



# Comune di San Michele al Tagliamento

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza straordinaria di prima convocazione – seduta pubblica

COPIA

**Deliberazione n. 58**

**In data 30/07/2024**

### **OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023 DELL'AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI "IDA ZUZZI". APPROVAZIONE**

L'anno 2024, il giorno 30 del mese di Luglio alle ore 17:30 nella residenza Municipale, per determinazione del Sindaco con inviti diramati in data utile, si è riunito il Consiglio Comunale. Eseguito l'appello, risultano presenti:

Cognome e Nome		Presente/Assente
Maurutto Flavio	Sindaco	Presente
Bornancin Sergio	Presidente del Consiglio	Presente
Grosseto Pier Luigi	Vice Sindaco	Presente
Bandolin Giampietro	Consigliere	Assente
Nardini Elisa	Consigliere	Presente
Zuppichin Elena	Consigliere	Presente
Driusso Robertino	Consigliere	Presente
Biasin Nicolino	Consigliere	Presente
Cecchetto Marco	Consigliere	Presente
Bottacin Silvia	Consigliere	Presente
Colusso Vio Selena	Consigliere	Presente
Marson Dario	Consigliere	Presente
Fantin Pier Mario	Consigliere	Assente
Zirolto Mafalda Sabrina	Consigliere	Presente
Cassan Cristina	Consigliere	Presente
Cuccurullo Giosue'	Consigliere	Presente
Bisioli Thomas	Consigliere	Presente

Dei consiglieri Comunali sono presenti N. 15 compreso il Sindaco ed Assenti N. 2

Assiste alla seduta la dott.ssa Tamara Plozzer, Segretario Generale del Comune.

Il Sig. Sergio Bornancin, nella sua qualità Presidente del Consiglio pro-tempore, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopraindicato, iscritto all'ordine del giorno dell'odierna adunanza.

OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023 DELL'AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI "IDA ZUZZI". APPROVAZIONE

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 101 del 23.11.2006 è stata costituita l'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi" e contestualmente approvato il relativo Statuto;

Visto l'art. 114 del D.Lgs. 267/2000 ai sensi del quale "nell'ambito della legge, l'ordinamento ed il funzionamento delle aziende speciali sono disciplinati dal proprio statuto e dai regolamenti; l'ente locale conferisce il capitale di dotazione, determina le finalità e gli indirizzi, approva gli atti fondamentali, esercita la vigilanza, verifica i risultati della gestione, provvede alla copertura degli eventuali costi sociali";

Visto in particolare l'art. 114 comma 8 ai sensi del quale "sono fondamentali i seguenti atti da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale:

- a) il piano-programma, comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra ente locale ed azienda speciale;
- b) il budget economico almeno triennale;
- c) il bilancio di esercizio;
- d) il piano degli indicatori di bilancio.

Richiamato l'art. 35 dello Statuto dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi" ai sensi del quale "entro il 31 marzo il Direttore presenta al Consiglio di Amministrazione il conto della gestione conclusasi il 31 dicembre precedente, sentito il Collegio dei Revisori dei Conti o il Revisore unico sugli argomenti previsti dalla Legge. Il Consiglio di Amministrazione delibera entro il 15 aprile il conto e lo trasmette entro i 5 giorni successivi al Collegio dei Revisori dei Conti o al Revisore unico per la relazione di sua competenza che deve essere presentata, unitamente al conto, entro il 31 maggio. (...)";

Richiamato inoltre l'art. 10 dello Statuto dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi" il quale dispone che sono soggetti all'approvazione del Consiglio Comunale le deliberazioni dell'Azienda aventi ad oggetto:

- a) il Piano programma, comprendente il contratto di servizio che disciplina i rapporti tra l'ente locale ed Azienda speciale;
- b) i Bilanci Economici di Previsione Pluriennale ed Annuale;
- c) il Conto Consuntivo;
- d) il Bilancio d'Esercizio.

Preso atto che con note recepite al prot. n.12621/2024 e n.14605/2024 l'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi" ha trasmesso quanto segue:

- Allegato Sub "A": Relazione del Revisore Unico sul Conto Consuntivo 2023;
- Allegato Sub "B": Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 15.04.2024 di approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 2023 (composto da: Bilancio di esercizio al 31.12.2023 e nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2023);

Analizzato il Conto Consuntivo presentato dal soggetto gestore e preso atto del raccordo esistente con il Bilancio Comunale;

Dato atto che il bilancio chiuso al 31.12.2023 presenta una perdita d'esercizio di Euro (339.527,18) che è stato coperto integralmente mediante l'utilizzo delle riserve disponibili;

Dato atto altresì, come riportato a par. 42 dell'allegato Sub. B, che:

*"Nel corso dell'esercizio si sono riflesse sulla gestione aziendale delle scelte e delle problematiche attinenti alla questione internazionale (tassi d'inflazione - costi energetici), alla programmazione regionale (fondo non autosufficienza) e all'azienda sanitaria.*

*In relazione agli eventi appena citati, non è ancora possibile, alla data di redazione della presente relazione, prevedere gli scenari evolutivi e quantificare con precisione le conseguenti ripercussioni*

*economico-finanziarie sulle attività aziendali se non, ipotizzare che le stesse, si mantengano in linea con le ripercussioni economico-finanziarie avute nell' esercizio precedente.*

*L'Azienda si è adoperata per realizzare alcune azioni volte al contenimento di eventuali perdite per l'anno di esercizio successivo (l'aggiornamento del contratto di servizio con il Comune di San Michele al Tagliamento - l'aumento delle rette - uno studio tecnico per il rinnovamento di impianti e dell'edificio al fine di ridurre i consumi energetici), anche se va evidenziata la difficoltà ad intervenire per il contenimento di alcuni centri di costo (in particolare costi per il personale) necessari per rispettare gli standard richiesti e la qualità delle prestazioni.*

***Non si ritiene comunque che gli eventi indicati e la situazione rappresentata, al momento, possano mettere in discussione la continuità aziendale.***

Acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile del dirigente del Settore Economico Finanziario, espressi in ottemperanza all'art 49 del TUEL, così come novellato dall'art. 3 del D.L. 174/2012;

Dato atto che in capo al responsabile del procedimento competente ad adottare i pareri non sussiste conflitto di interessi, neppure potenziale;

Visto il vigente Statuto comunale;

Visto l'art. 42 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

Atteso che il presente provvedimento è stato esaminato dalla competente commissione consiliare nella seduta del 23.07.2024;

Udita l'illustrazione dell'argomento della direttrice dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi", dott.ssa Ramuscello e della Presidente, Lando è intervenuto il Sindaco, il Presidente del Consiglio comunale, e il Consigliere comunale Cassan;

Per il dettaglio degli interventi si rinvia alla registrazione degli stessi, conservati su apposito supporto magnetico, ai sensi dell'art. 39, comma 3, del vigente regolamento sul funzionamento del Consiglio comunale.

Conclusa la trattazione dell'argomento il Presidente del Consiglio comunale mette ai voti la presente proposta di deliberazione;

Prima della votazione esce dalla sala il Consigliere comunale Cuccurullo:

Con voti favorevoli e unanimi, espressi per alzata di mano dai n. 14 Consiglieri comunali presenti e votanti;

#### DELIBERA

per i motivi esposti in premessa e che si danno qui per integralmente riportati, di:

1. di approvare, conformemente a quanto disposto dall'art. 10 dello Statuto dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi", il Conto Consuntivo relativo all'anno 2023 trasmesso dall'Azienda Speciale stessa, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto come segue:
  - Allegato Sub "A": Relazione del Revisore Unico sul Conto Consuntivo 2023;
  - Allegato Sub "B": Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 15.04.2024 di approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 2023 (composto da: Bilancio di esercizio al 31.12.2023 e nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2023);
2. di prendere atto dei pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dalla Dirigente del Settore Economico Finanziario, che si fanno propri;
3. di dare atto che l'oggetto della presente deliberazione rientra nella competenza del Consiglio

Comunale, ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

4. di incaricare l'ufficio competente alla pubblicazione del presente provvedimento in amministrazione trasparente ai sensi del d.lgs 33/2013 e nell'albo pretorio ai sensi dell'art. 124 del d.lgs 267/2022.

**SERVIZIO RAGIONERIA**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023 DELL'AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI "IDA ZUZZI". APPROVAZIONE**

---

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., si esprime parere favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li  
25/07/2024

Il Dirigente del Settore  
F.TO DOTT. LUCA VILLOTTA

---

**SERVIZIO RAGIONERIA**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023 DELL'AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI "IDA ZUZZI". APPROVAZIONE**

---

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000, si esprime parere favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li  
25/07/2024

Il Dirigente del Settore Economico Finanziario  
F.todott. Luca Villotta

---

Il presente verbale di deliberazione in data 30/07/2024 n. 58 viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE

Sergio Bornancin

Il Segretario GENERALE

F.to Dott.ssa Tamara Plozzer

---

---

#### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA`

Si attesta che la presente deliberazione diventerà esecutiva in data 19/08/2024, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, co. 3, D.Lgs. n. 267/2000).

li, 08/08/2024

L'impiegato di Segreteria

Cinzia Bottacin

---

#### RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata, in data odierna, per rimanervi n.15 giorni consecutivi, sul sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, co.1, Legge n. 69/2009).

San Michele al Tagliamento, li 08/08/2024

L'impiegato di Segreteria

Cinzia Bottacin

---

Copia conforme all'originale, firmato digitalmente, per uso amministrativo.

San Michele al Tagliamento, li 08/08/2024

L'impiegato di Segreteria

Cinzia Bottacin

---

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: BOTTACIN CINZIA

DATA FIRMA: 08/08/2024 15:12:45

IMPRONTA: 64633765636435616366343636313361303639653637336363626332393065636231393239613334

**Allegato Sub A) alla deliberazione Consiliare avente ad oggetto:**

**“OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023  
DELL’AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI  
“IDA ZUZZI”. APPROVAZIONE”**

## RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

---

*Al Comune di San Michele al Tagliamento*

### **AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI IDA ZUZZI**

C.C.I.A.A Venezia Rovigo 333628 – R.I. e Codice Fiscale 03730270273

---

#### **PREMESSE**

Il sottoscritto è stato nominato revisore unico, incaricato di vigilare sulla regolarità contabile e sulla gestione economico-finanziaria dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "IDA ZUZZI" fino al 30 giugno 2026, con delibera del Consiglio Comunale di San Michele al Tagliamento n. 48 dell'8.06.2023. La funzione assunta ha avuto decorrenza dal 01.07.2023.

*Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed all'azienda, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e l'azienda alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione.*

#### **GIUDIZIO**

##### **Giudizio Positivo**

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### *Elementi alla base del giudizio*

Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto all'Azienda, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

##### **Responsabilità degli amministratori**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane

che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'azienda o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il revisore ha esercitato il giudizio professionale ad ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ✓ ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Azienda;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'azienda cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

*(art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010)*

Gli amministratori dell'Azienda sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. La relazione sulla gestione esplicita, inoltre, le cause che hanno generato la perdita d'esercizio e le azioni correttive adottate.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

### **Relazione sull'attività di vigilanza**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Azienda e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Ho acquisito dal Direttore, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto di mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte de Consiglio comunale, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori, concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Concordia Sagittaria, 26 aprile 2024

Il revisore

Carlo DE BORTOLI

 CARLO DE  
BORTOLI  
26.04.2024  
21:15:44  
GMT+01:00

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: BORNANCIN SERGIO

DATA FIRMA: 07/08/2024 14:31:51

IMPRONTA: 33376564343634653532316336386538656234376632636136643334613939376266373931636334

NOME: PLOZZER TAMARA

DATA FIRMA: 06/08/2024 15:53:43

IMPRONTA: 37323066333562306464653265393732323266623962633339383163336434376563643236306265

**Allegato Sub B) alla deliberazione Consiliare avente ad oggetto:**

**“OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023  
DELL’AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI  
“IDA ZUZZI”. APPROVAZIONE”**

Buongiorno,

si trasmette documentazione di cui all'oggetto.

Si comunica inoltre che il succitato documento sostituisce il precedente.

Distinti Saluti

**Azienda Speciale per i Servizi Sociali Ida Zuzzi**

**Via dell'Unione, 10**

**30028 San Michele al Tag.to (VE)**

**Tel 0431/50021**

**[www.idazuzzi.it](http://www.idazuzzi.it)**

**[info@idazuzzi.it](mailto:info@idazuzzi.it)**

# AZ.SPEC.PER I SERVIZI SOCIALI IDA ZUZZI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'UNIONE N. 10 30028 SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO (VE)
Codice Fiscale	03730270273
Numero Rea	VE 333628
P.I.	03730270273
Capitale Sociale Euro	99.182 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.542	8.313
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.067	5.074
7) altre	144.730	149.707
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>158.339</b>	<b>163.094</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.439.067	1.465.420
3) attrezzature industriali e commerciali	160.819	174.622
4) altri beni	180.275	190.528
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.655	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.788.816</b>	<b>1.830.570</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	986	986
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>986</b>	<b>986</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>986</b>	<b>986</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.948.141</b>	<b>1.994.650</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	791.467	1.046.106
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>791.467</b>	<b>1.046.106</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.085	42.954
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>9.085</b>	<b>42.954</b>
5-ter) imposte anticipate	6.130	6.217
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.403	307.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.122	1.122
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>89.525</b>	<b>308.311</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>896.207</b>	<b>1.403.588</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	608.423	579.478
3) danaro e valori in cassa	176	642
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>608.599</b>	<b>580.120</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.504.806</b>	<b>1.983.708</b>
D) Ratei e risconti	16.468	12.650
<b>Totale attivo</b>	<b>3.469.415</b>	<b>3.991.008</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	99.182	99.182
IV - Riserva legale	7.055	7.055
V - Riserve statutarie	90.400	89.927
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Versamenti in conto capitale	947.309	947.309
Riserva avanzo di fusione	20.000	20.000
Varie altre riserve	243.768 <sup>(1)</sup>	243.769
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.211.077</b>	<b>1.211.078</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(339.527)	473
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.068.187</b>	<b>1.407.715</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	61.175	64.586
4) altri	64.000	19.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>125.175</b>	<b>83.586</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	891.032	945.312
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.242	63.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	632.829	683.732
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>685.071</b>	<b>747.475</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.859	201.616
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>227.859</b>	<b>201.616</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.614	92.010
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>59.614</b>	<b>92.010</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.970	147.823
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>97.970</b>	<b>147.823</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.336	335.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.171	26.970
<b>Totale altri debiti</b>	<b>314.507</b>	<b>361.990</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>1.385.021</b>	<b>1.550.914</b>
E) Ratei e risconti	-	3.481
<b>Totale passivo</b>	<b>3.469.415</b>	<b>3.991.008</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	
Altre ...	243.771	243.769

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.174.954	1.978.242
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	172.596	410.817
altri	1.587.090	1.694.985
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.759.686</b>	<b>2.105.802</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.934.640</b>	<b>4.084.044</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.538	192.869
7) per servizi	926.409	927.530
8) per godimento di beni di terzi	1.254	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.173.358	2.069.363
b) oneri sociali	530.629	525.538
c) trattamento di fine rapporto	155.696	214.934
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.859.683</b>	<b>2.809.835</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.539	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.746	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.500
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>134.285</b>	<b>7.500</b>
12) accantonamenti per rischi	45.000	19.000
14) oneri diversi di gestione	111.513	70.562
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.226.682</b>	<b>4.027.296</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(292.042)	56.748
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	32	12
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>32</b>	<b>12</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	286	25
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>286</b>	<b>25</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>286</b>	<b>25</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.369	14.957
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>37.369</b>	<b>14.957</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(37.051)</b>	<b>(14.920)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(329.093)</b>	<b>41.828</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	13.758	7.320
imposte differite e anticipate	(3.324)	34.035
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>10.434</b>	<b>41.355</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(339.527)</b>	<b>473</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(339.527)	473
Imposte sul reddito	10.434	41.355
Interessi passivi/(attivi)	37.083	14.920
(Dividendi)	(32)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(292.042)	56.748
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	200.696	233.934
Ammortamenti delle immobilizzazioni	134.285	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	334.981	233.934
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	42.939	290.682
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	254.639	(123.944)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.243	520
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.818)	470
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.481)	3.481
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	78.010	(111.462)
Totale variazioni del capitale circolante netto	351.593	(230.935)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	394.532	59.747
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(37.083)	(14.920)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.434)	(41.355)
Dividendi incassati	32	-
(Utilizzo dei fondi)	41.589	(79.878)
Altri incassi/(pagamenti)	(209.976)	(88.247)
Totale altre rettifiche	(215.872)	(224.400)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	178.660	(164.653)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(78.992)	(28.945)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.784)	(13.148)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(87.776)	(42.093)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(11.501)	(8.789)
(Rimborso finanziamenti)	(50.903)	(61.421)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(62.405)	(70.210)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	28.479	(276.956)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	579.478	856.451
Danaro e valori in cassa	642	625

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	580.120	857.076
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	608.423	579.478
Danaro e valori in cassa	176	642
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	608.599	580.120

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Così come introdotto dal D.Lgs. 139/2015 è stato riportato il rendiconto finanziario per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, da cui emerge l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella d'investimento e da quella di finanziamento, così come richiamato dal nuovo art. 2425 ter c.c.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Comune di San Michele al Tagliamento,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (339.527).

### **Attività svolte**

La Vostra Azienda Speciale, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili.

L'attività prevalente è la gestione del Centro servizi e del diurno per anziani non autosufficienti, alla quale è affiancata l'attività di locazione alloggi, di somministrazione di pasti a domicilio, di assistenza domiciliare e degli interventi economici regionali a sostegno della domiciliarità.

A partire da giugno 2019 si è aggiunta la locazione degli alloggi a canone sostenibile relativi al Condominio San Michele di Bibione (VE), attività che in precedenza era in gestione alla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl.

Nell'esercizio 2023 non risultano ricavi imputabili al servizio di centro diurno in quanto durante l'esercizio 2021 tale attività era stata momentaneamente chiusa a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19; la riapertura del relativo servizio avvenuta all'inizio dell'esercizio 2024.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Come meglio riportato nella relazione sulla gestione nel corso del 2023 sono venuti a mancare alcuni contributi regionali e nazionali a sostegno dell'aumento dei costi incrementati durante la pandemia (es. per energia e acquisto DPI – a tutt'oggi nelle RSA sono obbligatorie le mascherine e a fine anno si è verificata in struttura una ulteriore ondata covid con conseguente uso dei dispositivi di contenimento da parte del personale e dei familiari), ma soprattutto dal mese di giugno 2023 fino a fine anno, senza alcun preavviso da parte dell'Azienda Sanitaria, sono venute a mancare (per insufficienza dei fondi regionali) le quote sanitarie a sostegno delle impegnative di residenzialità.

Pertanto, se nel 2023 a seguito di un contenimento del covid il Centro servizi ha potuto incrementare il numero dei giorni di presenza degli ospiti, l'Ulss non ha proporzionalmente incrementato il contributo versato alla nostra Azienda.

Inoltre, nel 2023 va registrata una sopravvenienza passiva di circa € 50.000,00 relativa ad una mancata entrata di contributo energetico già contabilizzato nell'esercizio 2022.

Infine va rilevato che per due anni consecutivi vi è stata una sospensione degli ammortamenti, che si è deciso di riconsiderare nella contabilizzazione 2023.

Non risultano economie a cui attingere per far fronte a quanto evidenziato.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.; la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Sono stati applicati i Principi contabili così come emanati e/o modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità e le seguenti norme specifiche, in quanto applicabili:

- D.p.r. 04/10/1986 n. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D.M. 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### *Immobilizzazioni*

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusiva degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Tali ammortamenti annualmente sono costituiti da una quota annua di ammortamento sistematico ai sensi dell'art. 2426, n° 2), del Codice Civile, nonché dell'art. 2426, n° 5), del medesimo Codice Civile, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Imposta sostitutiva su mutui	10 %
Incrementi su beni di terzi	3-20 %
Pacchetti software	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Fabbricati	3 %
Costruzioni leggere	10 %
Mobili e arredi	10 %
Biancheria	40 %
Attrezzature specifiche	12,5 %
Attrezzature generiche	25 %

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Autovetture	25 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali che sono state conferite come capitale di dotazione, sono state inserite in bilancio sulla base del valore di carico stabilito con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 01.03.2007, pari al valore corrente di mercato, quale desumibile all'atto di redazione dell'inventario iniziale.

L'Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento, sia per le immobilizzazioni immateriali che materiali relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14 /2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso, avendo comunque già usufruito di tale sospensione per i due esercizi precedenti.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

In merito alle operazioni di locazione finanziaria non ci sono operazioni da segnalare.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono, oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I risconti attivi sono relativi a quote di costi aventi manifestazione numeraria nell'esercizio corrente, ma di competenza di esercizi futuri.

I risconti passivi sono relativi a quote di ricavi aventi manifestazione numeraria nell'esercizio corrente, ma di competenza di esercizi futuri.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote ovvero dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi delle prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

In merito agli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, non vi sono operazioni da segnalare.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
158.339	163.094	(4.755)

Nell'attivo dello stato patrimoniale risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per euro 158.339.=, al netto delle relative quote di ammortamento degli esercizi precedenti, che si riferiscono a spese incrementative su beni di terzi, pacchetti software, oltre alle imposte sostitutive corrisposte sui mutui bancari.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni immateriali per complessivi euro 8.784.=, così distinti per categoria:

Descrizione	Importo
Incremento su beni di terzi	2.501.=
Licenza d'uso software	6.283.=

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.854	15.537	201.177	230.568
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.541	10.463	51.470	67.474
<b>Valore di bilancio</b>	8.313	5.074	149.707	163.094
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	6.283	2.501	8.784
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.771	3.290	7.478	13.539
<b>Totale variazioni</b>	(2.771)	2.993	(4.977)	(4.755)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.542	8.067	144.730	158.339
<b>Valore di bilancio</b>	5.542	8.067	144.730	158.339

### Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, in quanto si ritiene di fornire già una trasparente e corretta rappresentazione contabile.

### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono verificate le condizioni per rilevare riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali, nè ripristini di valore nel corso dell'anno.

### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Fusione	8.313			2.771	5.542
<b>Totale</b>	<b>8.313</b>			<b>2.771</b>	<b>5.542</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento ed i costi di fusione per incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi Srl avvenuta nell'esercizio 2019.

### Incrementi beni di terzi

Si precisa che relativamente agli incrementi su beni di terzi, nello specifico sulla casa di riposo, gli stessi sono stati ammortizzati, negli esercizi precedenti, tenendo conto della durata residua del comodato d'uso, valutando equa la percentuale del 3% e del 5% annuo per le opere e del 20% per le progettazioni.

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Durante l'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale; nè contributi in conto impianti.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.788.816	1.830.570	(41.754)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisto in conformità all'art. 2426 del codice civile, al netto dei relativi fondi di ammortamento che accolgono la quota annua di ammortamento ordinario, non effettuata nell'esercizio 2021 per sospensione ai sensi dell'art. 60 comma 7-bis ss. del D.L. 104/2020 convertito in L. 126/2020 e nell'esercizio 2022 per sospensione ai sensi del D.L. 198/2022 c.d Milleproroghe 2023. Tra le immobilizzazioni materiali i fabbricati sono stati iscritti in esito all'operazione di incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi Srl avvenuta nel 2019.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati investimenti netti in immobilizzazioni materiali per complessivi euro 70.337.=, così distinti per categoria:

Descrizione	Importo
-Fabbricati civili	5.650.=
-Attrezzatura generica	14.961.=
-Attrezzatura specifica	14.986.=
-Mobili e macchine d'ufficio	11.455.=
-Macchine elettromeccaniche d'ufficio	3.818.=
-Arredamento	7.431.=
-Biancheria	12.036.=
-Autovetture	0.=

Inoltre nel corso dell'esercizio 2023 sono stati rilevate per Euro 8.655 immobilizzazioni materiali in corso relativamente alle opere di messa in sicurezza del Condominio San Michele in Bibione, iniziati nel 2023 e conclusi nel 2024.

Nella categoria "terreni e fabbricati" risultano iscritti:

- terreni per il valore di euro 535.387.= che rappresenta il 20% dell'importo del fabbricato di proprietà sociale sito in Bibione - San Michele al Tagliamento (VE), relativo alle opere dell'intervento di trasformazione dell'area dell'ex delegazione comunale di Bibione in centro servizi e alloggi a canone sostenibile alla data di ultimazione dei lavori;
- fabbricati civili per il valore di euro 996.182.= così calcolato:

Descrizione	Importo
80% dell'importo relativo alle opere dell'intervento di trasformazione dell'area dell'ex delegazione comunale di Bibione in centro servizi e alloggi a canone sostenibile alla data di ultimazione dei lavori	€ 2.141.548.=
Contributo in conto impianti ricevuto dalla Regione del Veneto per complessivi	€ - 1.245.822.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2018, successivamente alla data di ultimazione dei lavori	€ 5.592.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2019	€ 4.680.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2020	€ 71.580.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2021	€ 12.954.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2022	€ 0.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2023	€ 5.650.=

e sono relativi a quota parte dell'apporto di cui alla fusione per incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi Srl, partecipata al 100% da Comune di San Michele al Tagliamento (VE), nella Azienda Speciale Ida Zuzzi avvenuto nell'esercizio 2019.

- costruzioni leggere per il valore di euro 20.983.=.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.546.902	430.424	600.472	-	2.577.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.482	255.802	409.944	-	747.228
Valore di bilancio	1.465.420	174.622	190.528	-	1.830.570
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	5.650	29.947	34.740	8.655	78.992
Ammortamento dell'esercizio	32.002	43.751	44.993	-	120.746
Totale variazioni	(26.353)	(13.803)	(10.253)	8.655	(41.754)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	1.552.552	460.371	635.212	8.655	2.656.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.485	299.552	454.937	-	867.974
Valore di bilancio	1.439.067	160.819	180.275	8.655	1.788.816

## Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono verificate le condizioni per rilevare riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali, nè ripristini di valore nel corso dell'anno.

### **Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Durante l'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023.

### **Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale; per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo indiretto.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
986	986	

La voce presenta un saldo pari ad euro 986.= e rappresenta la sottoscrizione di azioni della Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio effettuata con la stipula del mutuo fondiario presso lo stesso istituto dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	986	986
<b>Valore di bilancio</b>	986	986
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	986	986
<b>Valore di bilancio</b>	986	986

### **Strumenti finanziari derivati**

Non ci sono strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati e mantenuti oltre l'esercizio successivo.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	986

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
BANCA C.C.PREALPI SAN BIAGIO	986
<b>Totale</b>	<b>986</b>

## Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.046.106	(254.639)	791.467	791.467	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.954	(33.869)	9.085	9.085	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.217	(87)	6.130		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	308.311	(218.786)	89.525	88.403	1.122
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.403.588</b>	<b>(507.381)</b>	<b>896.207</b>	<b>888.955</b>	<b>1.122</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito v/erario Imposta sostit. rival. TFR	9.004
Erario c/ritenute subite	74
Erario c/ IRES	7
<b>TOTALE</b>	<b>9.085</b>

I crediti verso clienti al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti fatture emesse	317.777
Fatture da emettere	481.381
Note di credito da emettere	0
Fondo rischi su crediti v/clienti	7.691
<b>TOTALE</b>	<b>791.467</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2023, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/spese anticipate	1.109
Crediti per anticipi - RIMBORSI INAIL	2.118
Crediti diversi	11.110
Crediti per contributi da ricevere - ADI/SAD	73.187
Crediti v/fornitori	879
Crediti per depositi cauzionali utenze - esig. oltre es. succ.	1.122
<b>TOTALE</b>	<b>89.525</b>

Tali crediti, ad esclusione dei crediti per depositi cauzionali sulle utenze pari ad Euro 1.122, sono ritenuti interamente recuperabili entro l'esercizio successivo,

Le imposte anticipate per Euro 43.= sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa, mentre per Euro 6.087.= sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Per quanto concerne il predetto esercizio, l'Azienda ha ritenuto, prudenzialmente, di non procedere con la rilevazione delle relative imposte anticipate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	791.467	791.467
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	9.085	9.085
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	6.130	6.130
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	89.525	89.525
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>896.207</b>	<b>896.207</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
608.599	580.120	28.479

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	579.478	28.945	608.423
Denaro e altri valori in cassa	642	(466)	176
<b>Totale disponibilità liquide</b>	580.120	28.479	608.599

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rinvia al rendiconto finanziario per l'illustrazione delle variazioni delle disponibilità liquide.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.468	12.650	3.818

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi sono relativi ai ricavi per rimborso spese del contratto di comodato d'uso per i locali adibiti a servizio di continuità assistenziale e ai ricavi per installazione e gestione dei distributori automatici per euro 2.911.=.

I risconti attivi e i costi anticipati sono relativi alle spese assicurative di competenza dell'esercizio successivo per euro 8.967.= e al rinvio di oneri relativi al mutuo in essere Prealpi San Biagio per euro 4.590.=.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2.911	2.911
Risconti attivi	12.650	906	13.556
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	12.650	3.818	16.468

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio netto può fornirsi con il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	99.182	-		99.182
<b>Riserva legale</b>	7.055	-		7.055
<b>Riserve statutarie</b>	89.927	473		90.400
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto capitale</b>	947.309	-		947.309
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	20.000	-		20.000
<b>Varie altre riserve</b>	243.769	(1)		243.768
<b>Totale altre riserve</b>	1.211.078	(1)		1.211.077
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	473	(473)	(339.527)	(339.527)
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.407.715	(1)	(339.527)	1.068.187

Le "Varie altre riserve" al 31/12/2023 sono così costituite:

Descrizione	Importo
Riserva p/rinnovo impianti e macchinari	38.432
Fondo finanz. sviluppo e investimento	38.432
Riserva indisponibile DL 4/2022	166.907
<b>TOTALE</b>	<b>243.768</b>

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- la quota di risultato d'esercizio 2021 e 2022 corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, costituita con la Riserva Straordinaria e parte del Fondo di Riserva:
  - Riserva Indisponibile per Euro 166.907.=.

Nello specifico, la riserva indisponibile è stata integrata fino a concorrenza degli ammortamenti non imputati riclassificando le seguenti riserve:

- per la competenza d'esercizio 2021, la Riserva Straordinaria per complessivi Euro 78.728.=;
- per la competenza d'esercizio 2022, complessivi Euro 88.179.= come segue: con utilizzo della Riserva Straordinaria residua per l'importo di Euro 42.736,25= e con utilizzo parziale del Fondo di Riserva per importo pari a Euro 45.442,75.=.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	99.182	99.182
Riserva legale	7.055	7.055
Riserva statutaria	90.400	89.927
Altre Riserve	1.211.077	1.211.078
Utile (perdita) dell'esercizio	(339.527)	473
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.068.187</b>	<b>1.407.715</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2021 e 2022 (residuo)	166.907	166.907
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>	<b>901.280</b>	<b>1.240.808</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	99.182	B
<b>Riserva legale</b>	7.055	B
<b>Riserve statutarie</b>	90.400	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
<b>Versamenti in conto capitale</b>	947.309	A,B,C,D
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	20.000	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	243.768	
<b>Totale altre riserve</b>	1.211.077	
<b>Totale</b>	1.407.714	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

In particolare, sono distinte secondo l'origine nel seguente modo:

-apporto soci: Capitale

-riserve di utili: Riserva legale + Riserve statutarie + Varie altre riserve

-riserve di capitale: Versamenti in conto capitale + Riserva avanzo di fusione

Per quanto riguarda maggiori indicazioni relative alla disponibilità ed utilizzo delle "Varie altre riserve" al 31/12/2023:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Importo disponibile
Riserva p/rinnovo impianti e macchinari	38.432	A,B,C,D	38.432

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Importo disponibile
Fondo finanz. sviluppo e investimento	38.432	A,B,C,D	38.432
Riserva indisponibile DL 4/2022	166.907	B	0
<b>TOTALE</b>	<b>243.768</b>		<b>76.864</b>

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
125.175	83.586	41.589

Nella tabella che segue si evidenziano le movimentazioni dei Fondi per rischi e oneri nel corso dell'esercizio relativamente ad altri fondi:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	64.586	19.000	83.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.411	(45.000)	(41.589)
<b>Totale variazioni</b>	(3.411)	45.000	41.589
<b>Valore di fine esercizio</b>	61.175	64.000	125.175

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 61.175.= stanziate a fronte della sospensione degli ammortamenti attuata nell'esercizio 2021 e 2022, al netto del decremento pari ad Euro 3.411.= dovuto al disallineamento tra importi fiscali e civilistici riscontrato nell'esercizio 2023.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 64.000.=, risulta così composta:

- accantonamento a fondo rischi per spese legali dovute a controversie in corso per Euro 15.000.=;
- accantonamento a fondo copertura rischi personale per futuri rinnovi contrattuali CCNL/CCDI per Euro 29.000.=;
- accantonamento a fondo copertura possibili risultati sfavorevoli procedure in corso per Euro 20.000.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
891.032	945.312	(54.280)

Tale voce di bilancio ha subito la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	945.312
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	139.701
Utilizzo nell'esercizio	193.981
Totale variazioni	(54.280)
Valore di fine esercizio	891.032

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, e corrisponde al totale delle singole indennità di Trattamento di Fine Rapporto a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli anticipi corrisposti.

L'eventuale ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2023 non si prevede, alla data di stipula del presente bilancio, di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	747.475	(62.404)	685.071	52.242	632.829
Debiti verso fornitori	201.616	26.243	227.859	227.859	-
Debiti tributari	92.010	(32.396)	59.614	59.614	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.823	(49.853)	97.970	97.970	-
Altri debiti	361.990	(47.483)	314.507	286.336	28.171
<b>Totale debiti</b>	<b>1.550.914</b>	<b>(165.893)</b>	<b>1.385.021</b>	<b>724.021</b>	<b>661.000</b>

I debiti verso fornitori al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori fatture ricevute	121.858
Fatture da ricevere	106.001
Note di credito da ricevere	0
<b>TOTALE</b>	<b>227.859</b>

I debiti tributari al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	4.576
Erario c/ritenute lavoro dipendente	47.771
Erario c/ritenute lavoro autonomo	829
Regioni c/IRAP	6.438
<b>TOTALE</b>	<b>59.614</b>

In particolare sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.438, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 7.320.

I debiti verso altri, al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/clienti	24.453
Debiti per spese condominiali	3.178
Debiti per compensi amministratori	180
Debiti per retribuzioni	52.733
Debiti ferie/permessi/ROL	157.626
Debiti per ritenute sindacali	423
Debiti per prestiti cessione 1/5 stipendio	4.460
Debiti per assegni di cura	38.223
Debiti v/fondi di previdenza complementare	2.011
Debiti diversi	3.049
Debiti per depositi cauzionali locazioni - esig. oltre es. succ.	28.171
<b>TOTALE</b>	<b>314.507</b>

Tali debiti, ad esclusione dei debiti per depositi cauzionali dei minialloggi di Via Bazzana e degli alloggi a canone sostenibile di Bibione (VE) versati all'Azienda Speciale, sono ritenuti interamente pagabili entro l'esercizio successivo.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 685.071.=, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo, pari a Euro 52.242.=, si riferiscono al:  
 - residuo mutuo chirografario n. 3329, acceso nell'esercizio 2014 con Banca Popolare Friuladria per Euro 11.718.=;

- residuo mutuo fondiario acceso nell'esercizio 2016 con Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio per Euro 40.450.=;
- a debiti per competenze di fine trimestre per Euro 74.=.

Alla voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è iscritto il debito verso la Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio, per il mutuo fondiario n. 128572, acceso nell'esercizio 2016 dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl, per euro 632.829.=.

Per tali finanziamenti l'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, in quanto il tasso di interesse effettivo applicato non risultava significativamente diverso dal tasso di interesse medio di mercato ed i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, comprese le spese di istruttoria, risultavano di valore non significativo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 97.970.=, sono costituiti dai contributi su lavoro dipendente.

Tali debiti sono ritenuti interamente pagabili entro l'esercizio successivo.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	685.071	685.071
Debiti verso fornitori	227.859	227.859
Debiti tributari	59.614	59.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.970	97.970
Altri debiti	314.507	314.507
<b>Debiti</b>	<b>1.385.021</b>	<b>1.385.021</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- debito verso la Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio, per il mutuo fondiario n. 128572, acceso nell'esercizio 2016 dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl, per euro 673.279.=

I seguenti debiti verso banche non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

- debito residuo verso la Banca Popolare Friuladria, per il mutuo chirografario n. 3329, acceso nell'esercizio 2014, per Euro 11.718.=;

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	673.279	673.279	11.792	685.071
Debiti verso fornitori	-	-	227.859	227.859
Debiti tributari	-	-	59.614	59.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	97.970	97.970
Altri debiti	-	-	314.507	314.507
<b>Totale debiti</b>	<b>673.279</b>	<b>673.279</b>	<b>711.742</b>	<b>1.385.021</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	3.481	(3.481)

Nell'esercizio 2023 non sono stati rilevati ratei nè risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.481	(3.481)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.934.640	4.084.044	(149.404)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.174.954	1.978.242	196.712
Altri ricavi e proventi	1.759.686	2.105.802	(346.116)
<b>Totale</b>	<b>3.934.640</b>	<b>4.084.044</b>	<b>(149.404)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- alla voce A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” i ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività tipiche dell'azienda quali le rette della casa di riposo, l'assistenza domiciliare, la locazione degli alloggi, la somministrazione di pasti a domicilio, il rimborso trasporti e la locazione degli alloggi a canone sostenibile per complessivi Euro 2.174.954.=.
- alla voce A5 “Altri ricavi e proventi” i contributi ricevuti e da ricevere dalla Regione Veneto, dall'Azienda ULSS 4 e dal Comune di San Michele al Tagliamento (VE), oltre ai rimborsi delle utenze dagli inquilini degli alloggi, la rivalsa dei bolli in fattura, le liberalità, le sopravvenienze e gli abbuoni attivi per complessivi Euro 1.759.686.=. In tale voce vi sono inoltre contributi in c/esercizio spettanti all'Azienda per l'acquisto di energia e gas nel corso del 2023, per Euro 14.927.=.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La tabella che segue ripartisce i ricavi da vendite e prestazioni di servizi conseguiti nell'esercizio per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.174.954
<b>Totale</b>	<b>2.174.954</b>

Categoria di attività	Importo
Rette ospitalità	1.964.669
Pasti a domicilio	54.802
Affitto alloggi	45.619
Assistenza domiciliare	21.237
Centro diurno	0
Rimborso trasporti	8.370
Affitto alloggi canone sostenibile	80.257
<b>TOTALE</b>	<b>2.174.954</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.174.954
<b>Totale</b>	<b>2.174.954</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.226.682	4.027.296	199.386

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	148.538	192.869	(44.331)
Servizi	926.409	927.530	(1.121)
Godimento di beni di terzi	1.254		1.254
Salari e stipendi	2.173.358	2.069.363	103.995
Oneri sociali	530.629	525.538	5.091
Trattamento di fine rapporto	155.696	214.934	(59.238)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.539		13.539
Ammortamento immobilizzazioni materiali	120.746		120.746

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante		7.500	(7.500)
Accantonamento per rischi	45.000	19.000	26.000
Oneri diversi di gestione	111.513	70.562	40.951
<b>Totale</b>	<b>4.226.682</b>	<b>4.027.296</b>	<b>199.386</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	134.612	178.449	(43.838)
CANCELLERIA	7.263	6.667	596
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.538	5.125	413
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	705	2.627	(1.922)
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	419	0	419
<b>TOTALE</b>	<b>148.538</b>	<b>192.869</b>	<b>(44.331)</b>

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
SPESE DI TRASPORTO	8.369	3.429	4.940
ENERGIA ELETTRICA	89.008	143.990	(54.982)
GAS RISCALDAMENTO	92.714	99.718	(7.004)
ACQUA	50.619	40.002	10.617
SPESE CONDOMINIALI	6.355	5.084	1.271
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	21.116	18.979	2.137
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	10.053	7.745	2.308
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	2.729	3.823	(1.094)
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	53.989	40.936	13.052
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.391	1.391	0
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	28.271	26.072	2.199
SERVIZIO DI ANIMAZIONE	53.795	53.795	0
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	1.530	1.290	240
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	12.869	3.294	9.575
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	300	300	0
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	9.469	35.494	(26.025)
SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI	3.819	0	3.819
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	2.951	6.374	(3.423)
PUBBLICITA'	4.115	0	4.115
SPESE LEGALI	7.054	5.718	1.336

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
SPESE TELEFONICHE	3.160	3.468	(308)
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	2.021	2.276	(255)
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	376.820	347.584	29.236
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	16.629	2.399	14.230
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	9.455	17.028	(7.574)
ONERI BANCARI	1.908	1.781	128
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.	24.100	21.325	2.775
ALTRI COSTI PER SERVIZI	14.752	12.008	2.744
SERVIZIO LAVANDERIA	17.048	22.227	(5.179)
<b>TOTALE</b>	<b>926.409</b>	<b>927.530</b>	<b>(1.121)</b>

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio non si è fatto ricorso a cassa integrazione.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il Consiglio di Amministrazione non ha provveduto ad accantonare alcun fondo.

### Accantonamento per rischi

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto, prudenzialmente, ad accantonare l'importo pari ad Euro 20.000.= a copertura di un eventuale esito sfavorevole delle cause giudiziali in corso. Ha inoltre provveduto ad accantonare l'importo pari ad Euro 25.000 ad incremento del fondo già stanziato nell'esercizio precedente a copertura degli oneri correlati ai futuri aumenti contrattuali.

### Oneri diversi di gestione

L'Azienda ha iscritti costi negli oneri diversi di gestione per Euro 111.513.=.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
IMPOSTA DI BOLLO	4.026	3.888	138
IMU IMMOBILI STRUMENTALI	14.402	14.292	110
IMPOSTA DI REGISTRO	2.748	3.195	(447)
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	335	(25)
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	407	377	30

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
TASSA SUI RIFIUTI	12.739	11.631	1.108
DIRITTI CAMERALI	350	536	(186)
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	407	560	(152)
VALORI BOLLATI	264	259	5
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	663	475	188
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	570	413	157
SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE	71.483	30.929	40.555
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO. DEDUC	2.199	1.298	901
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1	147	(146)
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	944	2.227	(1.283)
<b>TOTALE</b>	<b>111.513</b>	<b>70.562</b>	<b>40.951</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(37.051)	(14.920)	(22.131)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	32	12	20
Proventi diversi dai precedenti	286	25	261
(Interessi e altri oneri finanziari)	(37.369)	(14.957)	(22.412)
<b>Totale</b>	<b>(37.051)</b>	<b>(14.920)</b>	<b>(22.131)</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### *Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione*

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Altre
Dividendi BCC S.Biagio	32
	<b>32</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	37.248
<b>Altri</b>	121
<b>Totale</b>	<b>37.369</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi passivi	34	34
Interessi passivi su mutui	37.248	37.248
Interessi passivi v/fornitori	87	87
<b>Totale</b>	<b>37.369</b>	<b>37.369</b>

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi bancari su mutui per euro 37.248.=, da interessi passivi su pagamenti tardivi per euro 34.= e per altri interessi passivi deducibili per 87.=.

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	286	286
<b>Totale</b>	<b>286</b>	<b>286</b>

Si rilevano proventi finanziari relativi agli interessi attivi sui depositi bancari per euro 286.=.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.434	41.355	(30.921)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	13.758	7.320	6.438
IRAP	13.758		13.758
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(3.324)	34.035	(37.359)
IRES	87		87
<b>Totale</b>	<b>10.434</b>	<b>41.355</b>	<b>(30.921)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, non vi sono imposte dovute per l'esercizio 2023.

Per quanto attiene l'IRAP, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
• Risultato prima delle imposte	-329.093.=	
<i>Onere fiscale teorico 24%</i>		0.=
• Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
• Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
• Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	+ 0.=	
• In Aumento	- 0.=	
• In Diminuzione		
• Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi	+ 116.713.=	
• In Aumento	- 83.240.=	
• In Diminuzione		
• Perdite fiscali pregresse	- 0.=	
	=====	
	-295.621.=	
<b>Onere fiscale effettivo</b>		<b>0.=</b>

## Determinazione dell'imponibile IRAP

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
• Differenza tra Valore e Costi produzione	2.653.593.=	
<b>Onere fiscale teorico 3,9%</b>		103.490.=
• Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
• Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
• Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	+ 0.=	
• In Aumento	- 0.=	
• In Diminuzione		
• Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi	+ 70.193.=	
• In Aumento	- 1.450.400.=	
• In Diminuzione		
• Deduzioni cuneo fiscale	- 920.619.=	
• Ulteriori deduzione a forfait	- 0.=	
	=====	
	352.767.=	

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
<i>Onere fiscale effettivo</i>		13.758.=

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 43.=.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Tra le imposte differite trovano allocazione quelle relative agli ammortamenti non appostati a conto economico ma dedotti dall'imponibile fiscale ex art. 60 del DL 104/2020, riassorbite civilisticamente al termine del periodo di ammortamento previsto pari ad Euro 3.411.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Per quanto concerne le imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2023, è stato rilevato l'utilizzo parziale delle imposte anticipate rilevate nell'esercizio 2018 per Euro 130.= e sono state rilevate imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2023 per Euro 43.=:

Differenze imponibili IRES	Imposte Anticipate es. 2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Anticipate es. 2023		
	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Imponibile												
Perdita fiscale 2018	25.540	24,00%	6.130	180	24,00%	43	0	24,00%	0	25.360	24,00%	6.087
Compensi amm.ri oltre 12.01	0	24,00%	0	0	24,00%	0	180	24,00%	43	180	24,00%	43
<i>Totale</i>	<b>25.540</b>		<b>6.130</b>	<b>180</b>		<b>43</b>	<b>180</b>		<b>43</b>	<b>25.540</b>		<b>6.130</b>

Per quanto concerne le imposte differite di competenza dell'esercizio 2023, è stato rilevato è stato rilevato l'utilizzo del fondo imposte differite per importo pari ad Euro 3.411.= dovuto al disallineamento tra l'importo fiscale e civilistico degli ammortamenti, in seguito alla sospensione effettuata negli esercizi 2021 e 2022:

Differenze imponibili IRES	Imposte Differite es. 2021/2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Differite es. 2023		
	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Imponibile												

Differenze imponibili IRES	Imposte Differite es. 2021/2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Differite es. 2023		
Ammortamento immobili materiali 2021 sospesi	109.192	24,00%	26.206	0	24,00%	0	0	24,00%	0	109.192	24,00%	26.206
Ammortamento immobili materiali 2022 sospesi	122.301	24,00%	29.352	0	24,00%	0	0	24,00%	0	122.301	24,00%	29.352
Ammortamento immobili materiali 2023 ripresi	0	24,00%	0	-12.225	24,00%	-2.934	0	24,00%	0	-12.225	24,00%	-2.934
<i>Totale</i>	<b>231.493</b>		<b>55.558</b>	<b>-12.225</b>		<b>-2.934</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>219.268</b>		<b>52.624</b>

Differenze imponibili IRAP	Imposte Differite es. 2021/2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Differite es. 2023		
	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta
Ammortamento immobili materiali 2021 sospesi	109.192	3,90%	4.258	0	3,90%	0	0	3,90%	0	109.192	3,90%	4.258
Ammortamento immobili materiali 2022 sospesi	122.301	3,90%	4.770	0	3,90%	0	0	3,90%	0	122.301	3,90%	4.770
Ammortamento immobili materiali 2023 ripresi	0	3,90%	0	-12.225	3,90%	-477	0	3,90%	0	-12.225	3,90%	-477
<i>Totale</i>	<b>231.493</b>		<b>4.258</b>	<b>-12.225</b>		<b>-477</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>219.268</b>		<b>8.551</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

In ottemperanza all'obbligo contenuto nel punto 19 del disciplinare tecnico allegato al decreto legislativo 30.06.2003 del Testo Unico in materia di protezione dei dati personali, l'Ente, a cura del responsabile del trattamento, ha provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza entro il termine del 31.03.2011 con determinazione n. 20 del 29.03.2011.

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	
Impiegati	18	21	(3)
Operai	60	55	5
<b>Totale</b>	<b>79</b>	<b>77</b>	<b>2</b>

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Nell'esercizio 2023 non risultano erogati importi a titolo di compenso agli amministratori. Gli importi rimborsati a titolo di gettoni presenza per le riunioni del Consiglio di Amministrazione svolte nell'esercizio 2023 ammontano ad Euro 1.530.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.086
Altri servizi di verifica svolti	2.538
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.624</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.)

Si attesta che l'azienda non ha in circolazione azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Si attesta che l'azienda non ha in circolazione altri strumenti finanziari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Non ci sono informazioni da segnalare in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427, nn. 20 e 21, C.c.)

Si attesta che l'Azienda non ha costituito patrimoni né ha contratto finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi e per gli effetti degli artt. 2447-bis) e seguenti del codice civile.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

L'azienda non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio si sono riflesse sulla gestione aziendale delle scelte e delle problematiche attinenti alla questione internazionale (tassi d'inflazione – costi energetici), alla programmazione regionale (fondo non autosufficienza) e all'azienda sanitaria.

In relazione agli eventi appena citati, non è ancora possibile, alla data di redazione della presente relazione, prevedere gli scenari evolutivi e quantificare con precisione le conseguenti ripercussioni economico-finanziarie sulle attività aziendali se non, ipotizzare che le stesse, si mantengano in linea con le ripercussioni economico-finanziarie avute nell'esercizio precedente.

L'Azienda si è adoperata per realizzare alcune azioni volte al contenimento di eventuali perdite per l'anno di esercizio successivo (l'aggiornamento del contratto di servizio con il Comune di San Michele al Tagliamento - l'aumento delle rette – uno studio tecnico per il rinnovamento di impianti e dell'edificio al fine di ridurre i consumi energetici), anche se va evidenziata la difficoltà ad intervenire per il contenimento di alcuni centri di costo (in particolare costi per il personale) necessari per rispettare gli standard richiesti e la qualità delle prestazioni.

Non si ritiene comunque che gli eventi indicati e la situazione rappresentata, al momento, possano mettere in discussione la continuità aziendale.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si precisa che l'ente è soggetto all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di San Michele al Tagliamento. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. articolo 2497-bis, quarto comma, C.c., nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene allegato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio del Comune di San Michele al Tagliamento (VE):

Nota: Per società è da intendersi "Comune di San Michele al Tagliamento".

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	118.394.582	118.802.300
C) Attivo circolante	30.792.802	28.644.470
<b>Totale attivo</b>	<b>149.187.384</b>	<b>147.446.770</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.204.883	4.204.883
Riserve	113.147.125	110.015.151
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.719.010)	2.212.452
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>115.632.998</b>	<b>116.432.486</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.098.071	929.743
D) Debiti	19.469.129	18.090.940
E) Ratei e risconti passivi	12.987.185	11.993.600
<b>Totale passivo</b>	<b>149.187.383</b>	<b>147.446.769</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	28.099.485	28.032.495
B) Costi della produzione	29.016.054	25.031.867
C) Proventi e oneri finanziari	(500.410)	(515.408)
Imposte sul reddito dell'esercizio	302.031	272.768
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(1.719.010)</b>	<b>2.212.452</b>

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.342,50	15/02/2023	INCASSO FATTURA	N.6/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.167,00	10/03/2023	INCASSO FATTURA	N.65/F/2022	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.714,50	10/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 19/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo

COMUNE DI PORTOGRUARO	2.342,50	15/02/2023	INCASSO FATTURA	N.6/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.152,00	11/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 26/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.714,50	02/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 29/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	1.502,00	05/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 37/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	1.627,00	30/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 45/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	6.134,50	04/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 53+55/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	3.161,50	25/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 65/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	3.161,50	24/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 76/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
<b>COMUNE DI PORTOGRUARO</b>	<b>27.677</b>				

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
COMUNE DI STARANZANO	703,90	26/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 64/F/2022	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	783,50	08/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 3/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	825,00	28/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 18/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	599,00	31/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 25/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	02/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 28/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	749,00	24/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 36/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	30/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 44/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	1.574,00	13/09/2023	INCASSO FATTURA	N. 52/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	17/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 66/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	28/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 75/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	1.496,00	14/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 80/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
<b>COMUNE DI STARANZANO</b>	<b>10.038,40 €</b>				

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
<b>AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE</b>	<b>3.810,00</b>	<b>10/01/2023</b>	<b>INCASSO FATTURA</b>	<b>N. 59/F/2022</b>	<b>Rimborso riabilitazione</b>
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	20.927,88	10/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 61/F/2022	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	108.292,00	01/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 63/F/2022	Quote sanitarie

<b>AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE</b>	<b>3.810,00</b>	<b>10/01/2023</b>	<b>INCASSO FATTURA</b>	<b>N. 59/F/2022</b>	<b>Rimborso riabilitazione</b>
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	398,00	03/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 62/F/2022	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N.4 VENETO ORIENTALE	32.561,00	07/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 5/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	111.284,50	09/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 2/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.688,40	13/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 60/F/2022	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.741,20	20/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 1/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	14.570,27	20/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 14/F	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	118.370,00	11/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 15+16/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	108.834,00	11/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 20+21/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	482,00	21/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 22/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	120.726,00	02/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 27/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.621,20	04/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 31/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.278,80	18/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 34/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	115.140,00	29/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 35/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	119.192,00	23/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 42/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.669,20	23/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 43/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.470,80	10/07/2023	INCASSO FATTURA	N. 47/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	116.908,00	18/07/2023	INCASSO FATTURA	N. 49/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	706,00	09/08/2023	INCASSO FATTURA	N. 50/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	31.139,95	11/08/2023	INCASSO FATTURA	N. 38/F	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	119.686,00	18/08/2023	INCASSO FATTURA	N. 51/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	119.274,00	20/09/2023	INCASSO FATTURA	N. 54+59/F	Quote sanitarie

<b>AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE</b>	<b>3.810,00</b>	<b>10/01/2023</b>	<b>INCASSO FATTURA</b>	<b>N. 59/F/2022</b>	<b>Rimborso riabilitazione</b>
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	7.140,00	02/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 56+57/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	618,00	02/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 58/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	1.770,00	27/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 61/F	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	112.852,00	27/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 68/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	708,00	10/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 69+70/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	113.194,00	16/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 74/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	104.218,00	19/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 78/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.461,20	19/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 79/F	Rimborso riabilitazione
<b>AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE</b>	<b>1.627.732,40 €</b>				

<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DATA INCASSO</b>	<b>CAUSALE</b>		
<b>AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA</b>	<b>1.738,00</b>	<b>04/01/2023</b>	<b>INCASSO FATTURA</b>	<b>N. 46/F/2022</b>	<b>Quote sanitarie</b>
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	6.840,00	24/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 7+8+9+10/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.738,00	27/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 17/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.570,00	05/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 24/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.738,00	31/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 39/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.682,00	23/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 40/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.738,00	17/07/2023	INCASSO FATTURA	N. 48/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	3.420,00	16/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 62+63/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	3.420,00	08/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 71+72/F	Quote sanitarie
<b>AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA</b>	<b>23.884,00 €</b>				

<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DATA INCASSO</b>	<b>CAUSALE</b>		
----------------------	----------------	-------------------------	----------------	--	--

<b>COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO</b>	<b>196.491,00</b>	<b>09/02/2023</b>	<b>INCASSO FATTURA</b>	<b>N. 11/F</b>	<b>Ripiano costi sociali</b>
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	13.546,35	23/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 66/F /2022+4/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	3.909,26	23/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 1/I+1/L+1 /G+ 10/G/2022	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	23.600,33	23/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 30/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	5.619,50	23/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 2/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	15.551,48	28/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 41+46/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	1.125,50	28/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 3/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	35.015,72	31/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 67/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	5.806,00	31/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 4+5+6+7/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	2.251,00	18/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 8+9/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	9.016,06	18/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 82/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	127.720,70	01/06/2023	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DET. 299/2022		
<b>COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO</b>	<b>439.652,90 €</b>				

<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DATA INCASSO</b>	<b>CAUSALE</b>
<b>AGENZIA DELLE ENTRATE</b>	<b>4.848,26</b>	<b>COMPENSATO IL 30/06/2023</b>	<b>CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO ENERGIA I TRIMESTRE 2023 ART.1 C.3 L. 197/2022</b>
AGENZIA DELLE ENTRATE	861,19	COMPENSATO IL 30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GAS I TRIMESTRE 2023 ART. 1 C.5 L. 197/2022
AGENZIA DELLE ENTRATE	8.222,49	COMPENSATO IL 30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO ENERGIA II TRIMESTRE 2023 ART.4 C.3 L. 34/2023
AGENZIA DELLE ENTRATE	995,02	COMPENSATO IL 30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GAS II TRIMESTRE 2023 ART. 4 C.5 L. 34/2023
<b>AGENZIA DELLE ENTRATE</b>	<b>14.926,96</b>		

In data 04/09/2018 è stato firmato un contratto di comodato con l'Azienda ULSS n. 4 per la concessione d'uso di alcuni locali al piano terra dell'edificio di Via Bazzana n. 7 a San Michele al Tagliamento (VE).

Il contratto, come previsto dall'art.2, a seguito di accordi tra le parti, è stato prorogato fino alla data del 31.12.2024. Risulta inoltre incrementato l'importo a titolo di rimborso spese in considerazione dell'aumento delle attività svolte dall'ULSS4 all'interno dei locali concessi. Nello specifico rimane

fissa la quota di € 3.200 più IVA/anno, alla quale si aggiunge una quota mensile di € 120,00 più IVA per ogni mensilità oggetto delle modifiche d'uso intervenute (a decorrere dalla mensilità di marzo 2024).

Relativi a tale contratto sono stati incassati:

- € 3.200,00# in data 15.01.2021 per il periodo 04.09.2020-03.09.2021;
- € 3.200,00# in data 24.03.2022 per il periodo 04.09.2021-03.09.2022;
- € 3.200,00# in data 20.12.2022 per il periodo 04.09.2022-03.09.2023;
- € 3.200,00# da incassare al 31.12.2023 per il periodo 04.09.2023-31.12.2024.

Infine, per quanto riguarda le indicazioni da fornire ai sensi dei nn. 22/bis e 22/ter dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alle operazioni intercorse con il Comune di San Michele al Tagliamento:

	<i>IMPORTO</i>	<i>NATURA</i>
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 131.187.=	Ricavo comp. 2023 - per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio, servizio di assistenza a domicilio e rimborso trasporti
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 3.273.=	Credito al 31.12.2023
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 157.671.=	Fatture da emettere al 31.12.2023 - Ricavo per ripianamento costi esercizio 2023
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 29.928.=	Fatture da emettere al 31.12.2023-Ricavo per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio, servizio di assistenza a domicilio e rimborso trasporti

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

---

In conclusione il bilancio chiuso al 31.12.2023 presenta una perdita d'esercizio di Euro (339.527,18) che si propone di coprire integralmente mediante l'utilizzo delle riserve disponibili, vale a dire per Euro 38.432,07 mediante l'utilizzo della riserva rinnovamento impianti, per Euro 20.000,00 mediante l'utilizzo della riserva avanzo di fusione, per Euro 90.399,70 mediante l'utilizzo della riserva ordinaria e per il restante importo di Euro 190.695,41 mediante il parziale utilizzo della riserva versamento socio c/capitale.

---

San Michele al Tagliamento (VE), lì 15.04.2024

Per il Consiglio di Amministrazione – Il Presidente

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: BORNANCIN SERGIO

DATA FIRMA: 07/08/2024 14:31:53

IMPRONTA: 33376564343634653532316336386538656234376632636136643334613939376266373931636334

NOME: PLOZZER TAMARA

DATA FIRMA: 06/08/2024 15:53:44

IMPRONTA: 37323066333562306464653265393732323266623962633339383163336434376563643236306265