

FODOM SERVIZI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SORARU', 59 LIVINALLONGO DEL COL DI L BL
Codice Fiscale	01180460253
Numero Rea	TV 100969
P.I.	01180460253
Capitale Sociale Euro	55455.36 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267 /2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.667	9.121
II - Immobilizzazioni materiali	93.301	7.225
Totale immobilizzazioni (B)	113.968	16.346
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.751	6.378
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.014	234.587
imposte anticipate	20.925	20.925
Totale crediti	348.939	255.512
IV - Disponibilità liquide	241.221	255.940
Totale attivo circolante (C)	595.911	517.830
D) Ratei e risconti	19.780	4.516
Totale attivo	729.659	538.692
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.455	55.455
IV - Riserva legale	10.322	10.322
VI - Altre riserve	32.846	29.024
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.094	3.823
Totale patrimonio netto	129.717	98.624
B) Fondi per rischi e oneri	75.000	75.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.752	108.872
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.873	208.729
Totale debiti	282.873	208.729
E) Ratei e risconti	120.317	47.467
Totale passivo	729.659	538.692

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.578.895	1.470.028
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.131	-
altri	126.746	85.589
Totale altri ricavi e proventi	141.877	85.589
Totale valore della produzione	1.720.772	1.555.617
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.909	88.090
7) per servizi	222.037	150.974
9) per il personale		
a) salari e stipendi	936.436	912.071
b) oneri sociali	266.269	260.680
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.243	84.296
c) trattamento di fine rapporto	66.597	64.276
d) trattamento di quiescenza e simili	944	9.495
e) altri costi	9.702	10.525
Totale costi per il personale	1.279.948	1.257.047
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.365	3.871
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.229	2.674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.136	1.197
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	45.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.365	48.871
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	626	(1.433)
14) oneri diversi di gestione	54.190	7.969
Totale costi della produzione	1.672.075	1.551.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.697	4.099
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122	94
Totale proventi diversi dai precedenti	122	94
Totale altri proventi finanziari	122	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	431	187
Totale interessi e altri oneri finanziari	431	187
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(309)	(93)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.388	4.006
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.884	12.738
imposte relative a esercizi precedenti	411	-
imposte differite e anticipate	-	(12.555)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.295	183
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.094	3.823

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 31.093,83

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto tenendo conto del maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio così come disposto dall'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020, n.18, a seguito dell'emergenza da Covid-19.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.368	9.453	22.821
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.247	2.228	6.475
Valore di bilancio	9.121	7.225	16.346
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	17.775	96.914	114.689
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.702	3.702
Ammortamento dell'esercizio	6.229	7.136	13.365
Totale variazioni	11.546	86.076	97.622
Valore di fine esercizio			
Costo	31.143	102.665	133.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.476	9.364	19.840
Valore di bilancio	20.667	93.301	113.968

Gli incrementi sono relativi sia all'ulteriore sviluppo del software per la gestione delle cartelle socio sanitarie degli ospiti sia all'acquisto di attrezzatura ed arredi specifici per la cura degli ospiti.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.,

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	222.225	1.641.157	-	-	1.675.685	187.697	34.528-	16-
crediti tributari	3.552	13.518	-	-	17.039	31	3.521-	99-
imposte anticipate	20.925	-	-	-	-	20.925	-	-
verso altri	8.810	140.342	-	-	8.866	140.286	131.476	1.492
Totale	255.512	1.795.017	-	-	1.701.590	348.939	93.427	37

La voce "*Crediti verso clienti*" comprende i crediti verso clienti e le fatture da emettere nei confronti del comune.

La voce "*Crediti verso altri*" accoglie il credito già assegnato ma non ancora elargito alla società per contributi fondi di confine per 90.096 Euro, crediti verso il comune per 36.187 Euro e crediti di natura diversa nei confronti di altri soggetti, fra i quali 7.430 Euro verso una dipendente, tutt'ora in forza, per effetto di un versamento elargitoLe a copertura di un infortunio ma non dovuto dalla società.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso fornitori	51.887	429.582	452.009	29.460	22.427-	43-
debiti tributari	25.479	187.123	104.958	107.644	82.165	322
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.172	254.076	252.438	34.810	1.638	5
altri debiti	98.191	986.820	974.052	110.959	12.768	13
Totale	208.729	1.857.601	1.783.457	282.873	74.144	36

La voce "*debiti tributari*" comprende l'iva da versare per gli anni precedenti, le ritenute nei confronti dei dipendenti e i fondi per imposte IRES ed IRAP maturate nel corso dell'esercizio.

La voce "*debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*" comprende quanto verrà versato ai vari istituti alle varie scadenze nell'esercizio successivo.

La voce "*altri debiti*" accoglie principalmente i debiti verso il personale per ferie permessi e relativi contributi maturati e non ancora liquidati alla data di chiusura dell'esercizio. La parte residuale comprende, fra gli altri, i debiti verso il comune.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	32
Operai	12
Totale Dipendenti	44

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

L'epidemia del nuovo coronavirus (Covid-19) si è diffusa agli inizi di gennaio 2020 in tutta la Cina continentale e, successivamente, anche in altri paesi tra cui l'Italia, causando localmente il rallentamento o l'interruzione di certe attività economiche e commerciali. La società considera tale epidemia un evento intervenuto dopo la data di riferimento del bilancio che non comporta rettifica. Poiché la situazione è in divenire e in rapida evoluzione, non è possibile fornire una stima quantitativa del potenziale impatto di tale evento sulla situazione economica e patrimoniale della società. Tale impatto sarà pertanto considerato nelle stime contabili nel corso del 2020, incluse quelle relative alle rettifiche di valore sui crediti.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio, a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società allega un prospetto di riepilogo di contributi e rimborsi incassati nell'esercizio 2018:

Soggetto Erogante	Codice fiscale	Causale	Imp. incassato
ULSS n. 1 Dolomiti	00300650256	quote rette ospiti non autosufficienti	€ 546.538,51
		quote fisioterapia e psicologo	€ 24.995,41
Veneto Lavoro	03180130274	Tirocinio disabile	€ 5.964,50
Comune di Livinallongo d.C.d.L.	00144460250	integrazione rette ospiti del comune	€ 13.928,75
		integrazione rette ospiti indigenti L.328/2000	€ 11.687,08
		Partite di giro rette versate erroneamente	€ 3.031,89
		Eventi meteorologici ott 2019 fornitura vitto e alloggio	€ 222,70
		servizi sociali comune	€ 9.124,20
		scuola materna	€ 10.665,00
		pulizie	€ 2.215,42
		gasolio riscaldamento	€ 11.100,27
		Energia elettrica	€ 3.276,52
		spese telefoniche	€ 740,28
		Spese varie progetti integrazione lavorativa disabili	€ 1.716,01
		Rimborso spese causa inail dipendente EL	€ 2.094,99
		servizio psicologo del territorio	€ 2.266,56
Comune di Colle Santa Lucia	00208500256	Servizio psicologo del territorio	€ 631,55
Comune di Rocca Pietore	00145870259	Servizio psicologo del territorio	€ 2.110,43
		integrazione rette ospiti indigenti L.328/2000	€ 21.653,82
Comune di Selva di Cadore	00207470253	Servizio psicologo del territorio	€ 1.912,14
Comune di Alleghe	00145920252	Servizio psicologo del territorio	€ 2.091,14
Comune di Cencenighe	00173100256	integrazione rette ospiti indigenti L.328/2000	€ 6.600,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Livinallongo del Col di Lana, lì 26 giugno 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Troi Oscar