



BILANCIO D'ESERCIZIO 2023 – NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA – PARTE INIZIALE

La presente nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2023, come previsto dall'art. 38 parte IV del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 23 febbraio 2018 e dall'articolo 12 del 187 dd. 5.11.2021 "Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle Aziende pubbliche di servizi alla persona della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, ai sensi dell'articolo 9, comma 1 bis, della Legge regionale 19/2003".

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed i principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

CRITERI DI FORMAZIONE

REDAZIONE DEL BILANCIO

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 iniziale della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'articolo 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, saranno fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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).

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

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

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.



CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, 5° COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del codice civile.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO

Non sussistono problematiche di comparabilità o adattamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di contabilità. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 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.

L'Azienda, alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, non deteneva poste patrimoniali in valuta estera.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, corrispondenti per la loro totalità a concessioni e licenze, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

BENI IMMATERIALI

I beni immateriali corrispondenti per la loro totalità a licenze d'uso software a tempo indeterminato sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati in ragione del 33% annuo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati e contabilizzati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori, compresi gli oneri finanziari, sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali glistessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.



Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Attrezzature varie	25%
Autovetture	25%
Biancheria	40%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	10%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte considerando il presumibile valore di mercato e gli oneri sostenuti affinché il bene considerato possa essere utilmente inserito nel processo aziendale, il quale non può comunque essere superiore al valore recuperabile.

La voce "mobili e arredi" è stata incrementata di € 106.095,60 e riguarda la fornitura degli arredi del primo nucleo ristrutturato e consegnato nel mese di dicembre 2023.

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie, né 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.

TERRENI E FABBRICATI

Il fabbricato e i terreni di pertinenza sono stati donati dal Comune di Villa Santina e sulla base della perizia di stima sono stati distintamente valutati. Il valore di tali beni è stato rettificato, in base alla stimata vita utile, attraverso la tecnica dei risconti passivi.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Nella voce "immobilizzazioni materiali in corso" è stato imputato l'incidenza sul costo della giornata alimentare, appaltata alla ditta Markas, dei lavori di ristrutturazione e della sostituzione di varie attrezzature della cucina. Tale indice ammonta a giornalieri € 0,505018623 comprensivo di IVA.

E' stata inoltre inserito l'importo di € 631.566,02 e riguarda il primo stato di avanzamento dei lavori di ristrutturazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.



RIMANENZE

Essendo esternalizzati tutti i servizi non sono rilevate rimanenze di beni.

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

PATRIMONIO NETTO

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I Fondi rischi ed oneri sono rappresentati dagli accantonamenti prudenziali per coprire passività potenziali, cioè situazioni già esistenti alla data di bilancio ma caratterizzate da uno stato di incertezza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'A.S.P. per l'erogazione dei servizi non si avvale di personale dipendente.

DEBITI

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, in quanto è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o dei ricavi comuni a più esercizi.

NOTA INTEGRATIVA - ATTIVO

Di seguito si procede ad analizzare nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

IMMOBILIZZAZIONI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa



	imm. Immateriali	imm. Materiali	imm. Finanziarie	totale immobilizzazioni
Valore inizio esercizio	26.293,00	2.962.665,83	0,00	2.988.958,83
rivalutazioni				
ammortamenti (Fondo amm.to)	13.983,04	427.996,79		441.979,83
svalutazioni				
valori di bilancio	12.309,96	2.534.669,04	0,0	2.546.979,00
Variazioni nell'esercizio				
incrementi per acquisizioni	732,00	749.607,08	0,00	750.339,08
riclassifiche				
decrementi per alienazioni e dismissioni	0,00	28,79		
Rivalutazioni effettuate nell'es.				
ammortamento	1.882,96	87.247,49		89.130,45
svalutazioni effettuate nell'esercizio				
altre variazioni				
totale variazioni	-1.882,96	-87.247,49		-89.130,45
Valore di fine esercizio				
costo	27.025,00	3.712.244,12	0,00	3.739.269,12
rivalutazioni				
ammortamenti (fondo amm.to)	15.866,00	515.244,28	0,00	531.110,28
svalutazioni				
Valore di bilancio	11.159,00	3.196.999,84	0,00	3.208.158,84

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.159	12.310	(1.151)

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

	Costi di impianto e di ampliament o	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazion e delle opere dell'ingegno	Concessioni , licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazi oni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzaz ioni immateriali	Totale immobilizza zioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo				5.110		7.200		12.310
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				5.110		7.200		12.310



Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				732				732
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				1.883				1.883
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				3.959				3.959
Valore di fine esercizio								
Costo			0	3.959		7.200		11.159
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			0	3.959		7.200		11.159

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.197.000	2.534.669	662.331

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.825.790	8.491	33.533	50.547	44.305	2.962.665
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	389.322	2.306	18.720	17.748	0	427.996
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.436.568	6.184	14.813	32.799	44.304	2.534.669
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per	0	0	735	106.067	642.777	749.579



acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	74.839	803	4.842	6.762	0	87.246
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	-74.839	-803	-4.107	99.305	642.777	662.333
						0
Costo	2.825.790	8.491	34.268	156.614	687.081	3.712.244
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.061	3.110	23.563	24.511	0	515.245
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.361.729	5.381	10.705	132.103	687.081	3.196.999

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

ELENCO CONTRIBUTI REGIONALI SUI LAVORI DI ADEGUAMENTO, DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE E RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE					
Descrizione	importo	decreto	scadenza rendicontazione	liquidato	speso
L.R. 14/2018, art8, comma 10-12. Contributo per lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani trasferito all'ASP con deliberazione del Consiglio comunale di Villa Santina n. 45/2016	1.292.124,00	DGR n. 2519 dd. 28/12/2018	31/12/2023		
L.R. 14/2016 articolo 8, comma 18, lett a): contributi per strutture destinate a servizi residenziali per anziani non autosufficienti e servizi per disabili - Bando Eisa 2019	737.100,00	decreto n. 2145/SPS dd. 04/11/2020	31/12/2023	27/10/2020	
L.R. 14/2016 articolo 8, comma 18, lett b): contributi per strutture destinate a servizi residenziali per	150.000,00	decreto n. 1479/SPS dd. 09/10/2018	31/12/2023	17/10/2018	43.980,14



anziani non autosufficienti e servizi per disabili					
L.R. 06/11/2018 n. 25 art. 9 comma 48-51 e L.R. 25/12/2018 n. 29 art. 9 comma 6	131.159,94	decreto 2409/SPS dd. 19/11/2019 - decreto 1866/SPS dd. 28/11/2018	Rendicontato Per € 77.128,40	11/04/2018 12/12/2018 16/12/2019	77.128,40

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

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

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.515.465	1.556.952	(41.487)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	249.918	(81.042)	168.876	168.876		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.119	(1.119)	0	0		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.305.915	40.674	1.346.589	54.464	1.292.124	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.556.952	(41.487)	1.515.465	223.340	1.292.124	



Il valore dei crediti verso clienti per attività operativa è pari ad € 168.876,50, dei quali € 77,00 per cauzioni versate a Dolomiti Energia.

La voce "crediti vs altri" comprende:

- Credito per rimborso spese sostenute per l'acquisto e servizio applicazione norme emergenza covid per € 13.790,68;
- Credito verso l'Erario per ritenute subite su interessi attivi sul conto corrente di tesoreria per € 1.119,23;
- Credito vs regione FVG per un contributo per i lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani trasferito all'ASP con deliberazione del Consiglio comunale di Villa Santina n. 45/2016 per un importo di € 1.292.124,00.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
475.431	1.256.828	(781.397)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.256.304	(780.974)	475.330
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	524	(423)	101
Totale disponibilità liquide	1.256.828	(781.397)	475.431

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Nell'importo rientra il contributo regionale concesso per la realizzazione degli interventi di adeguamento della struttura di € 737.100,00 a valere sul Bando EISA e non ancora utilizzato. Nel mese di novembre è stato pagato, alla ditta RE1, il 1° stato di avanzamento lavori sulla ristrutturazione dell'immobile per € 631.566,02, importo rimborsato dalla Regione FVG in data 13.02.2024.

Sono stati inoltre pagati arredi per € 98.909,80 facenti parte del contributo arredi di € 150.000,00, già liquidato dalla Regione FVG.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.190	49.634	(28.444)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

I ratei attivi sono rappresentati da:

- Rimborso saldo oneri sanitari anno 2023, da parte dell'Azienda Sanitaria, per € 8.173,17.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi di competenza per l'anno 2023 in particolare:

- Su fatt. Bo.Di srl per canone annuale di manutenzione sito web per € 80,67;
- Quota di competenza delle assicurazioni stipulate con il broker Assiteca per un importo pari ad € 12.936,13.



	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	34.525	15.109	49.634
Variazione nell'esercizio	(26.352)	(2.092)	(28.444)
Valore di fine esercizio	8.173	13.017	21.190

NOTA INTEGRATIVA, PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**PATRIMONIO NETTO**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
569.463	568.985	478

VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale								
Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	28.395		55					28.4
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	539.490		1.045					540.535
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								



Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	1.100						478	478
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	568.985						478	569.463

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.).

FORMAZIONE ED UTILIZZO DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:



	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente		26.977	512.554	28.353	567.884
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.418	26.936		
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.100	1.100
Alla chiusura dell'esercizio precedente		28.395	539.490	1.100	568.985
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		55	1.045		
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				478	478
Alla chiusura dell'esercizio corrente		28.450	540.535	478	569.463

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
68.000	68.000	0

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	68.000				68.000
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					



Valore di fine esercizio	68.000				68.000
--------------------------	--------	--	--	--	--------

Non ci sono stati incrementi nell'esercizio.

DEBITI

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
362.090	442.051	(79.961)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	315.662	(82.238)	233.424	233.424		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.982	(1.982)	0	0		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	124.407	4.259	128.666	128.666		
Totale debiti	442.051	(79.961)	362.090	362.090		

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:



Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	132.924
Fatture da ricevere	100.500
Note di accredito da ricevere	(11.491)
Erario c/iva	(14.975)
Amministratori c/compensi	9.918
Debiti per cauzioni ospiti	85.947
Altri debiti ritenuta art. 4 DPR 207/2010	27.321
Conto transitorio crediti postali	5.480
totale	362.090

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.247.158	4.331.357	(84.199)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5	4.331.352	4.331.357
Variazione nell'esercizio	(397)	(84.596)	(84.199)
Valore di fine esercizio	402	4.246.756	4.247.158

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

I ratei passivi sono rappresentati dal versamento bollo virtuale su fatture elettroniche 4 trimestre 2023 pari ad € 402,00.

I risconti passivi sono rappresentati da:

- Importi a contributo che incrementano il valore del bene, lavori per la sostituzione della caldaia, pompa riciclo guasta, installazione disinfezione biossido di cloro e varie sostituzioni ai terminali, materassi e beni acquisiti dalla precedente società che aveva in gestione il Centro Anziani (L.R. 6/11/2018 n. 25 art.9 c. 48-51) per un totale di € 99.130,70;
- Importi a contributo per l'acquisizione di mobili e arredi (L.R. 14/2016 art. 8 lett b) per € 132.127,22;
- Importi a contributo per l'acquisizione del fabbricato (donazione Comune di Villa Santina) per € 1.984.510,99;
- Importi a contributo lavori generali ristrutturazione fabbricato (L.R. 30.03.2018 art. 8) per € 1.292.124,00;
- Importi a contributo BANDO EISA 2019 per € 737.100,00;
Per un totale pari ad € 4.244.992,91.
- Importo di € 1.763,36 relativo alla donazione di beni all'Azienda che verranno stornati per la quota di competenza di anno in anno.
Per un importo complessivo di € 4.247.158,27.



NOTA INTEGRATIVA, CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.309.365	1.488.961	(179.596)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.152.537	1.191.341	(38.804)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	218.995	359.330	(140.335)
Contributi in conto capitale	11.033	11.490	(457)
Totale	1.382.565	1.562.161	(179.596)

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono stati contabilizzati gli importi relativi alla quota di competenza dei risconti passivi riferiti alle donazioni pari ad € 363,40. I beni donati sono stati valutati considerando il presumibile valore di mercato ove mancante.

In questa voce rientra anche il "Rimborso dell'Azienda Sanitaria" per la convenzione in corso per il riconoscimento degli oneri sanitari pari ad € 88.173,17. Troviamo inoltre la quota di competenza di € 73.200,00 relativa alla donazione del fabbricato.

Nella voce "Contributi in conto capitale" sono stati contabilizzati gli importi di competenza dei risconti passivi relativi al contributo sull'incremento di valore del fabbricato (decreto n.1866 del 28.11.2018 – decreto n. 2409) e del contributo per acquisto arredi ed attrezzature (decreto n. 1479 del 09.10.2018).

SUDDIVISIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER CATEGORIA DI ATTIVITÀ

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi per rette	1.081.738
Prestazioni di servizi per appartamenti	63.896
Tickets farmaci ospiti c/vendite	6.903
Totale	1.152.537



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.

Di seguito il dettaglio degli aggregati movimentati nel bilancio.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.419.595	1.535.384	(115.789)

PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	
materiali vario di consumo	5.972,02
cancelleria	288,08
carburanti e lubrificanti	1.238,50
Materiale di pulizia c/acquisti	1.110,67
Totale	8.609,27

PER SERVIZI

PER SERVIZI	
servizio associato di direzione e supporto attività	36.018,11
servizio infermieristico	81.818,93
servizio di assistenza riabilitativa	11.535,97
servizi di animazione e socializzazione	48.451,33
servizi di contatto e front office	48.451,33
servizi di assistenza	394.072,39
servizi di igiene ambientale e manutenzione	144.287,99
servizio di ristorazione	212.346,18
servizio di lavanolo	11.392,49
Servizio di lavanderia ospiti	3.757,04
Progetto formativo servizio animazione	3.642,26
tickets farmaci ospiti c/acquisti	6.903,30
servizi amministrativi	33.769,68
spese varie amministrative	48,80
Spese legali e notarili	11.454,09



consulenze diverse	3.995,60
Consulenze informatiche	346,48
servizio smaltimento rifiuti speciali	3.012,38
energia elettrica	36.467,16
spese telefoniche e di rete	2.005,79
riscaldamento	48.551,51
gas	23.461,03
acqua potabile	7.309,36
spese postali	430,48
spese bancarie	720,00
manutenzione immobili	6.919,92
canone PPP	51.240,00
Manutenzione ascensori	207,40
manutenzione attrezzatura	1.201,70
Manutenzione automezzo-autovetture	160,01
canoni di manutenzione periodica	8.082,39
canoni di manutenzione periodica soft.	6.735,14
canone rai	407,35
compensi amministratori	9.917,52
compensi al revisore dei conti	3.500,00
assicurazioni	22.718,57
Altre spese per servizi vari	26,00
totale	1.285.365,68

COSTI PER IL PERSONALE

Non ci sono costi relativi al personale dipendente in quanto tutti i servizi sono appaltati.

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.

AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	
amm.to licenza d'uso soft a tempo indetermin.	1.882,96
totale	1.882,96



AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	
n.to fabbricato strumentale	74.839,21
amm.to impianti generici	537,78
amm.to macchinari	265,35
amm.to attrezzature varie	3.331,33
amm.to attrezzatura sanitaria	1.511,27
amm.to mobili e arredi	6.170,30
amm.to macchine d'ufficio elettroniche	592,25
amm.to altri beni materiali	0
totale	87.247,49

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte di bollo, tassa di circolazione automezzi, tassa sui rifiuti, contributo associativo Federsanità, costi e spese diverse, sanzioni e valori bollati).

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
36.489	24.369	(12.120)

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
imposte di bollo	1.405,94
tassa di circolazione automezzi	221,30
tassa sui rifiuti	7.918,00
contributi ad ass sindacali e di categoria	1.500,00
sopravvenienze passive	13.138,33
costi e spese diverse	85,00
valori bollati	100,00
totale	24.368,57

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
39.490	4.306	(35.184)

ALTRI PROV FIN DIVERSI DAI PRECEDENTI	
interessi attivi cu c/c	39.470,54
arrotondamenti attivi	19,90
totale	39.490,44

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.980	1.980	0



Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	1.980	1.980	
IRES	1.980	1.980	
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.980	1.980	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Preso atto che la rendita catastale annua è pari ad € 15.711 e rivalutata del 5% ammonta ad € 16.497, base imponibile su cui è stata calcolata l'imposta ridotta del 12%.

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Rendita catastale rivalutata	16.497	
Onere fiscale teorico (%)	12	1.980
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Totale		
Imponibile fiscale	16.497	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

Ai sensi della L.R. 18.01.2006 n. 2 art. 2 comma 6, le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona sono esonerate dall'imposta.

NOTA INTEGRATIVA, RENDICONTO FINANZIARIO

L'Azienda ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.



NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.918	

Il compenso per gli amministratori ammonta ad € 9.918, così suddiviso:

- Per la carica di Presidente € 6.398,40;
- Per la carica di Vice Presidente € 1.919,52;
- Per la carica di amministratore € 1.599,60.

Sono stati liquidati nell'anno 2023 in data 12.02.2024 con il mandato n. 27 per € 7.515,67, le relative ritenute sono state versate con F24 del 26.02.2024 per € 2.404,85 e regolarizzato con il mandato n. 47 del 12.03.2024.

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 nella sua attività di controllo sulla regolarità contabile e sull'efficacia della gestione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ART. 1 DELLA LEGGE 124/2017

L'Azienda ha beneficiato di contributi pubblici da parte della Regione Friuli Venezia Giulia, Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità, e da Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine nella misura e negli importi di cui alla sottostante tabella:

Soggetto erogante/cod.fiscale	importo	data incasso	causale	decreto/concessione
-------------------------------	---------	--------------	---------	---------------------



Decreto aiuti ter n. 144/2022	25.256,25	19.01.2024	Contributo Energia DL 176/2022 art. 3 cm 12 lett a)	Decreto Consiglio dei Ministri del 03.11.2023
Regione autonoma Friuli Venezia Giulia	3.600,00	27.10.2023	Contributo straordinario LR 22/2022 art. 8 commi 35-37- progetto formativo servizio animazione	Decreto n. 47353/GRFVG del 16/10/2023 prenumero 49091

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427 -BIS DEL CODICE CIVILE

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	478
5% a riserva legale	Euro	24
a riserva straordinaria	Euro	454

NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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

Il Direttore Generale
Dott.ssa Annalisa Faggionato