

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Centro Residenziale Matteo Remaggi

Sede in Via Tosco Romagnola 2280 - 56021 Cascina (PI)
Codice Fiscale 00382060507

Bilancio abbreviato al 31.12.2017

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	31.12.2017	31.12.2016
A <u>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</u>	--	--
B <u>Immobilizzazioni</u>		
I. Immateriali	12.915	4.054
II. Materiali	2.665.109	2.729.070
III. Finanziarie	--	--
Totale immobilizzazioni	2.678.024	2.733.124
C <u>Attivo circolante</u>		
I. Rimanenze	7.523	5.443
II. Crediti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	578.632	973.866
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	578.632	973.866
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	--	--
IV. Disponibilità liquide	158.312	101.193
Totale attivo circolante	744.467	1.080.502
D <u>Ratei e risconti</u>	9.969	6.443
TOTALE ATTIVO	3.432.460	3.820.069

Stato patrimoniale passivo	31.12.2017	31.12.2016
A <u>Patrimonio netto</u>		
I. Capitale	215.133	215.133
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	--	--
V. Riserve statutarie	--	--
VI. Altre riserve	1.711.652	1.711.654
VII. Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-598.384	-213.886
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	11.607	-384.498
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--
Totale patrimonio netto	1.340.008	1.328.403

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

B	Fondi per rischi e oneri	151.465	255.446
C	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	--	--
D	Debiti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.270.453	2.222.830
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	639.400	--
		1.909.853	2.222.830
E	Ratei e risconti	31.134	13.390
	TOTALE PASSIVO	3.432.460	3.820.069

Conto Economico	31.12.2017	31.12.2016
------------------------	-------------------	-------------------

A	Valore della produzione		
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.757.103	2.792.328
	2) Variazione rim. prodotti in lavorazione, semilav e finiti	--	--
	3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
	5) Altri ricavi e proventi:		
	- vari	21.300	24.447
	- contributi in conto esercizio	--	--
		21.300	24.447
	Totale valore della produzione	2.778.403	2.816.775

B	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.529	58.435
	7) Per servizi	1.657.658	1.856.063
	8) Per godimento di beni di terzi	6.962	1.606
	9) Per il personale		
	a) Salari e stipendi	650.884	658.180
	b) Oneri sociali	171.373	182.139
	c) Trattamento di fine rapporto	16.306	15.927
	d) Trattamento di quiescenza e simili	--	--
	e) Altri costi	--	--
		838.563	856.246
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.982	1.259
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.961	65.542
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
	d) Svalutaz. dei crediti dell'attivo circ. e delle disp. liquide	--	36.347
		65.943	103.148
	11) Variaz. rimanenze di materie prime, suss, consumo e merci	-2.081	-298
	12) Accantonamento per rischi	--	170.650
	13) Altri accantonamenti	--	--
	14) Oneri diversi di gestione	57.160	53.629
	Totale costi della produzione	2.678.734	3.099.479
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	99.669	-282.704

C Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate	--		--
- da imprese collegate	--		--
- da imprese controllanti	--		--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--		--
- altri	--		--
		--	--
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate	--		--
- da imprese collegate	--		--
- da imprese controllanti	--		--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--		--
- altri	--		--
		--	--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--		--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate	--		--
- da imprese collegate	--		--
- da imprese controllanti	--		--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--		--
- altri proventi finanziari	7		10
		7	10
		7	10
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate	--		--
- da imprese collegate	--		--
- da imprese controllanti	--		--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--		--
- altri	28.579		34.488
		28.579	34.488
17-bis) Utili e perdite su cambi		--	--
Totale proventi e oneri finanziari		-28.572	-34.478

D Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	--		--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--		--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
d) di strumenti finanziari derivati	--		--
		--	--
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	--		--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--		--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
d) di strumenti finanziari derivati	--		--
		--	--
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		--	--

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	71.097	-317.182
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	59.490	67.316
b) Imposte riferite ad esercizi precedenti	--	--
c) Imposte differite e anticipate	--	--
d) Proventi (oneri) adesione consolidato fiscale	--	--
	<i>59.490</i>	<i>67.316</i>
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	11.607	-384.498

Centro Residenziale Matteo Remaggi

Sede in Via Tosco Romagnola 2280 - 56021 Cascina (PI)
Codice Fiscale 00382060507

Nota integrativa al 31.12.2017

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, si segnala che non si è resa necessaria alcuna rettifica a patrimonio netto.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Attività svolta

La società opera nell'ambito dei servizi sociali, in particolare nel settore dell'assistenza a persone non autosufficienti.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza, rilevanza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

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 compensi 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 ottemperanza al principio della rilevanza, il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

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

In base al principio della sostanza economica, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzo.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature generiche: 25%
- attrezzature specifiche: 20%
- attrezzature elettromedicali: 8,5%
- attrezzature non elettromedicali: 12,5%
- macchine elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 15%

Partecipazioni

Quelle in società controllate e collegate e altre che si intendono detenere durevolmente sono iscritte:

- al costo d'acquisto o sottoscrizione,
- al patrimonio netto.

Le altre sono iscritte:

al costo d'acquisto o sottoscrizione, nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato.

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente e strategico da parte della società. Nell'attivo circolante sono invece iscritte le eventuali partecipazioni che non si ritiene costituiscano un investimento duraturo.

Rimanenze finali	<p>Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato,</p> <p>Il valore così ottenuto potrà essere poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.</p> <p>Per le rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.</p>
Crediti	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto anche del fattore temporale.</p>
Crediti tributari	<p>L'articolo 2424 del Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 6/2003 prevede la separata indicazione in bilancio dei crediti tributari. In tale voce sono indicati tutti i crediti che la Società vanta nei confronti dell'Erario.</p>
Crediti imposte anticipate	<p>In ossequio a quanto disposto dall'articolo 2424 del Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. 6/2003, viene data separata indicazione in bilancio delle imposte anticipate (al netto delle imposte differite compensabili). Le imposte sul reddito anticipate e differite, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità anche in funzione dell'esistenza, negli esercizi futuri in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono compensate se riferite ad imposte legalmente compensabili.</p>
Debiti	<p>Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.</p>
Imposte sul reddito	<p>Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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;

Impegni rischi e garanzie

Gli impegni e le garanzie, per effetto del D.Lgs. 139/2015 non sono più indicati nei Conti d'ordine ma trovano collocazione all'interno della presente nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibili sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale Attivo e relative variazioni

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2017	Euro	12.915
Saldo al 31.12.2016	Euro	4.054
Variazioni	Euro	8.861

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31.12.2016	Incrementi	Riclassifiche	Ammortam.	31.12.2017
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	--	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	4.054	--	--	-1.259	2.795
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizz. in corso e acconti	--	--	--	--	--
Altre	--	10.843	--	-723	10.120
	4.054				12.915

Il valore riferito alla voce "Concessioni, licenze e marchi", fa riferimento ai costi sostenuti per l'acquisizione di un software gestionale ad utilità pluriennale, avvenuta negli esercizi precedenti. L'incremento delle altre immobilizzazioni immateriali è riferito alla capitalizzazione degli oneri sostenuti per la sottoscrizione del nuovo mutuo con il Banco Popolare, che ha permesso di estinguere tutti gli altri finanziamenti in essere. L'incremento vede anche la capitalizzazione del costo sostenuto per l'atto notarile redatto dal Notaio Mancioffi per la redazione della surroga. Questi oneri sono stati ammortizzati per la durata del mutuo.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il valore delle immobilizzazioni immateriali all'inizio dell'anno era così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto e ampliamento	--	--		--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--		--	--
Diritti brevetti industriali	--	--		--	--
Concessioni, licenze, marchi	6.293	-2.239		--	4.054
Avviamento	--	--		--	--

Immobilizzazioni in corso e acconti	--				--
Altre	--	--		--	--
	6.293	-2.239		--	4.054

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.665.109
Saldo al 31.12.2016	Euro	2.729.070
Variazioni	Euro	-63.961

Terreni e fabbricati

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	2.743.890
Ammortamenti esercizi precedenti	(219.086)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2016	2.524.804
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(29.089)
Saldo al 31.12.2017	2.495.715

Non si rilevano variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione della quota di ammortamento dell'anno.

Impianto e macchinario

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	115.575
Ammortamenti esercizi precedenti	(43.581)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2016	71.994
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(10.983)
Saldo al 31.12.2017	61.011

Non si rilevano variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione della quota di ammortamento dell'anno.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	164.449
Ammortamenti esercizi precedenti	(131.773)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2016	32.676
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(11.460)
Saldo al 31.12.2017	21.216

Non si rilevano variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione della quota di ammortamento dell'anno.

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	246.095
Ammortamenti esercizi precedenti	(146.499)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2016	99.596
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(12.429)
Saldo al 31.12.2017	87.167

Non si rilevano variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione della quota di ammortamento dell'anno.

C) Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	5.443	7.523	2.080
Crediti verso clienti	742.994	449.402	-293.592
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	--	2.463	2.463

Imposte anticipate	--	--	--
Crediti verso altri	230.872	126.767	-104.105
Disponibilità Liquide	101.193	158.312	57.119
	1.080.502	744.467	-336.035

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2017	Euro	7.523
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.443
Variazioni	Euro	2.080

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da materiale socio sanitario, e cioè beni necessari per al normale svolgimento dell'attività e quindi finalizzate all'erogazione del servizio.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	578.632
Saldo al 31.12.2016	Euro	973.866
Variazioni	Euro	-395.234

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso clienti	449.402	--		449.402
Verso imprese controllate	--	--		--
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	--	--		--
Crediti tributari	2.463	--		2.463
Imposte anticipate	--			--
Verso altri	126.767	--		126.767
	578.632	--		578.632

L'importo più significativo per la categoria in oggetto è rappresentato dai crediti v/clienti.

I crediti verso altri fanno riferimento soprattutto a crediti verso dipendenti iscritti in bilancio già nell'esercizio precedente relativamente a retribuzioni riconosciute ai dipendenti relative la fondo incentivante di categoria che per errore nel calcolo dell'accantonamento al fondo non dovevano essere erogate. Nel corso dell'esercizio l'iscrizione del credito è stata ridotta, avendo richiesto una verifica più approfondita del calcolo del fondo. Gli amministratori hanno ritenuto prudentiale mantenere un fondo rischi di pari importi riclassificato nel passivo tra i fondi rischi.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2017	Euro	158.312
Saldo al 31.12.2016	Euro	101.193
Variazioni	Euro	57.119

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Depositi bancari e postali	158.197	100.085
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	115	1.108
	158.312	101.193

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	9.969
Saldo al 31.12.2016	Euro	6.443
Variazioni	Euro	3.526

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 dicembre 2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale Passivo e relative variazioni

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.340.008
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.328.403
Variazioni	Euro	11.605

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Incrementi al</i>			<i>Decrementi al</i>			<i>31.12.2017</i>
		<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>	
Fondo di dotazione	3.188	211.945	--	--	--	--	--	215.133
Riserva legale	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	1.945.909	--	--	--	-234.257	--	--	1.711.652
Utili (perdite) a nuovo	-172.195	700	--	--	--	-42.392	-384.498	-598.384
Utile (perdita) eser.	700	-700	42.392	384.498	-42.392	-384.498	11.607	11.607
	1.777.602							1.340.008

Per maggior chiarezza abbiamo ritenuto di lasciare separata l'iscrizione delle perdite derivanti dagli anni precedenti, a cui il Cda ha comunque dato copertura mediante l'utilizzo delle riserve esistenti.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2017	Euro	151.465
Saldo al 31.12.2016	Euro	255.446
Variazioni	Euro	-103.981

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	255.446	159	104.140	151.465
	255.446			151.465

I fondi rischi sono così composti:

- Euro 11.155 Fondo ripristino ambientale costituito dalla quota di ammortamento effettuata sul terreno sottostante il fabbricato come previsto dall'OIC 16.
- Euro 126.731 Fondo a copertura del rischio di insolvenza per il credito verso dipendenti relativo all'errata erogazione di parte di fondo incentivante. Nel corso del 2017 il fondo è stato utilizzato per adeguare il credito in bilancio.
- Euro 13.578 Fondo rischi relativo agli interessi di mora per la mancata restituzione del debito verso l'ASL, incrementato con l'importo del 2017.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.909.853
Saldo al 31.12.2016	Euro	2.222.830
Variazioni	Euro	-312.977

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	1.124.140	939.346	-184.794
Debiti verso altri finanziatori	159.747	159.747	--
Acconti	5.620	10.041	4.421
Debiti verso fornitori	803.071	723.446	-79.625
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	21.534	31.672	10.138
Debiti verso istituti di previdenza	34.059	--	-34.059
Altri debiti	74.659	45.601	-29.058
	2.222.830	1.909.853	-312.977

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--	--
Debiti verso banche	299.946	639.400		939.346
Debiti verso altri finanziatori	159.747	--		159.747
Acconti	10.041	--		10.041
Debiti verso fornitori	723.446	--		723.446
Debiti verso imprese controllate	--	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--	--
Debiti tributari	31.672	--		31.672
Debiti verso istituti di previdenza	--	--		--
Altri debiti	45.601	--		45.601
	1.270.453	639.400		1.909.853

I debiti verso banche a breve sono riferiti a conti correnti passivi e alla quota a breve del mutuo sottoscritto nel corso del 2017. La Società ha acceso un mutuo per un importo nominale di euro 680.000, tale importo ha consentito alla società di estinguere i finanziamenti in essere, garantendo anche un risparmio in termini di interessi.

I debiti verso fornitori si riferiscono prevalentemente allo stanziamento di costi di competenza dell'esercizio.

I debiti tributari sono relativi al versamento delle ritenute irpef dipendenti e all'iva da versare per effetto dello Split payment.

I debiti verso istituti previdenziali fanno invece riferimento ai contributi maturati sulle retribuzioni dei dipendenti e versati successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Tra gli altri debiti sono state contabilizzati i ratei del personale relativi alle ferie non godute e la quota parte di fondo incentivante ancora non erogato.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	31.134
Saldo al 31.12.2016	Euro	13.390
Variazioni	Euro	17.744

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

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

Non sussistono, al 31.12.2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci del Conto Economico e relative variazioni

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.778.403
Saldo al 31.12.2016	Euro	2.816.775
Variazioni	Euro	-38.372

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	2.757.103	2.792.328	-35.225
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	21.300	24.447	-3.147
	2.778.403	2.816.775	-38.372

I ricavi delle prestazioni sono stati iscritti in bilancio in base al principio della competenza e fanno riferimento quindi alle attività poste in essere dalla Società nel corso dell'esercizio. I ricavi delle prestazioni risultano decrementati rispetto al precedente esercizio.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.678.734
Saldo al 31.12.2016	Euro	3.099.479
Variazioni	Euro	-420.745

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	54.529	58.435	-3.906
Servizi	1.657.658	1.856.063	-198.405
Godimento di beni di terzi	6.962	1.606	5.356
Salari e stipendi	650.884	658.180	-7.296
Oneri sociali	171.373	182.139	-10.766
Trattamento di fine rapporto	16.306	15.927	379
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.982	1.259	723
Ammortamento immobilizzazioni materiali	63.961	65.542	-1.581
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	36.347	-36.347
Variazione rimanenze materie prime	-2.081	-298	-1.783
Accantonamento per rischi	--	170.650	-170.650

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	57.160	53.629	3.531
	2.678.734	3.099.479	-420.745

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

Sono strettamente correlati all'acquisto di materiale socio sanitario, e cioè beni necessari per al normale svolgimento dell'attività e quindi finalizzate all'erogazione del servizio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Per tipologia di contratto collettivo nazionale, il TFR maturato su base mensile viene versato in tesoreria all'INPS, per cui al 31.12.2017 non risulta in bilancio alcun accantonamento al fondo TFR.

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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-28.572
Saldo al 31.12.2016	Euro	-34.478
Variazioni	Euro	5.906

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	7	10	-3
(Interessi e altri oneri finanziari)	28.579	34.488	-5.909
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-28.572	-34.478	5.906

Gli interessi passivi si riferiscono al costo finanziario dell'utilizzo delle linee di credito concesse alla Società dal sistema bancario.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2017	Euro	59.490
Saldo al 31.12.2016	Euro	67.316
Variazioni	Euro	-7.826

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si ricorda che l'Azienda ha calcolato e versato l'imposta IRAP su base retributiva.



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte anticipate e differite non sono state rilevate.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3)

A norma del c. 3 dell'Art. 2428 del Codice Civile si precisa infine che:

1. La Società non ha svolto nell'anno attività di ricerca e sviluppo e pertanto non ha sostenuto costi di tale natura.
2. La Società non ha in portafoglio né azioni proprie né azioni della Società controllante e non ha effettuato durante l'esercizio operazioni d'acquisto o vendita d'azioni di tale tipo.
3. La Società non ha fatto uso di strumenti finanziari di nessun tipo, per cui non ha necessità di coperture contro il rischio degli stessi.
4. La Società non ha sedi secondarie

Informazioni su ambiente e personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 c. 2 c.c., si precisa che la Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene e sicurezza sul posto di lavoro.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

In ossequio a quanto previsto dall'articolo 2427, primo comma, numero 22 ter del Codice Civile, si precisa che non si segnalano accordi presi dalla Società e non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c.)

La Società intrattiene rapporti con la controllante. Nei commenti alle voci di bilancio della presente nota integrativa sono specificate, laddove significative, la tipologia delle operazioni con le parti correlate con indicazione degli importi e la natura dei rapporti.

In merito all'evidenza delle operazioni intrattenute dalla Società con "parti correlate", per le quali valga il duplice requisito della "rilevanza" e dell'esecuzione a "non normali condizioni di mercato", si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si sono rilevate operazioni di tali fattispecie.

Proposta di destinazione dell'utile o della perdita d'esercizio

Signori soci,

Il bilancio al 31.12.2017 si chiude con un utile di euro 11.607 che si propone di destinare a copertura delle perdite dei periodi precedenti.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il Bilancio e le proposte di destinazione del suo utile, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni necessarie.

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

Dott. Eduardo FALZONE

Il Presidente

Avv. Peter Lewis Geti

