

Centro Residenziale Matteo Remaggi

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

Allegato A alle
delibere 5/2017

Bilancio abbreviato al 31.12.2016

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo		31.12.2016	31.12.2015
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
B	Immobilizzazioni		
	I. Immateriali	4.054	--
	II. Materiali	2.729.070	2.800.375
	III. Finanziarie	--	--
	Totale immobilizzazioni	2.733.124	2.800.375
C	Attivo circolante		
	I. Rimanenze	5.443	13.380
	II. Crediti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	973.866	649.001
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
		973.866	649.001
	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	--	--
	IV. Disponibilità liquide	101.193	35.149
	Totale attivo circolante	1.080.502	697.530
D	Ratei e risconti	6.443	2.428
	TOTALE ATTIVO	3.820.069	3.500.333

Stato patrimoniale passivo		31.12.2016	31.12.2015
A	Patrimonio netto		
	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	1.711.654	1.711.654
	VII. Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	--	--
	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-213.886	-171.494
	IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-384.498	-42.392
	X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--
	Totale patrimonio netto	1.328.403	1.712.901
B	Fondi per rischi e oneri	255.446	31.155
C	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	--	--
D	Debiti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.498.270	1.756.244
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	724.560	33
		2.222.830	1.756.277

E	Ratei e risconti	13.390	--
TOTALE PASSIVO		3.820.069	3.500.333

Conto Economico		31.12.2016	31.12.2015
------------------------	--	-------------------	-------------------

A	Valore della produzione		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.792.328	2.792.004
2)	Variatione rim. prodotti in lavorazione, semilav e finiti	--	--
3)	Variationi dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- vari	24.447	308.423
	- contributi in conto esercizio	--	--
		24.447	308.423
Totale valore della produzione		2.816.775	3.100.427

B	Costi della produzione		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.435	61.619
7)	Per servizi	1.856.063	1.754.015
8)	Per godimento di beni di terzi	1.606	6.902
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	658.180	686.356
b)	Oneri sociali	182.139	199.647
c)	Trattamento di fine rapporto	15.927	--
d)	Trattamento di quiescenza e simili	--	--
e)	Altri costi	--	--
		856.246	886.003
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.259	--
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.542	59.647
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	7.183
d)	Svalutaz. dei crediti dell'attivo circ. e delle disp. liquide	36.347	100.765
		103.148	167.595
11)	Variatione rimanenze di materie prime, suss, consumo e merci	-298	-1.180
12)	Accantonamento per rischi	170.650	20.000
13)	Altri accantonamenti	--	--
14)	Oneri diversi di gestione	53.629	157.517
Totale costi della produzione		3.099.479	3.052.471
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-282.704	47.956

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	10		51
		10	51
		10	51
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate	--	--	--
- da imprese collegate	--	--	--
- da imprese controllanti	--	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
- altri	34.488		26.735
		34.488	26.735
17-bis) Utili e perdite su cambi		--	--
Totale proventi e oneri finanziari		-34.478	-26.684

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)		-317.182	21.272
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte correnti	67.316		63.664
b) Imposte riferite ad esercizi precedenti	--	--	--
c) Imposte differite e anticipate	--	--	--
d) Proventi (oneri) adesione consolidato fiscale	--		--
		67.316	63.664
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		-384.498	-42.392

Centro Residenziale Matteo Remaggi

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

Allegato B
alle delibere n. 5/2017

Nota integrativa al 31.12.2016

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio

Nel corso del mese di settembre 2016 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione della Società, il quale ha ritenuto, anche avvalendosi di consulenti esterni, di entrare nel merito di alcuni appostamenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi. Gli effetti di tale attività sono stati recepiti nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2016.

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.

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 rettificata 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

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,

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.

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.

Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto anche del fattore temporale.
Crediti tributari	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.
Crediti imposte anticipate	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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: <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 possibile 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 31.12.2016	Euro	4.054
Saldo al 31.12.2015	Euro	--
Variazioni	Euro	4.054

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31.12.2015	Incrementi	Riclassifiche	Ammortam.	31.12.2016
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	--	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	--	6.293	--	-2.239	4.054

Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizz. in corso e acconti	--				--
Altre	--	--	--	--	--
	--	6.293	--	-2.239	4.054

Il valore riferito alla voce "Concessioni, licenze e marchi", fa riferimento ai costi sostenuti per l'acquisizione di un software gestionale ad utilità pluriennale.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2016	Euro	2.729.070
Saldo al 31.12.2015	Euro	2.800.375
Variazioni	Euro	-71.305

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	2.752.403
Ammortamenti esercizi precedenti	(180.356)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2015	2.572.047
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	(8.513)
Ammortamenti dell'esercizio	(38.730)
Saldo al 31.12.2016	2.524.804

Le variazioni intervenute nell'esercizio fanno riferimento a riclassificazioni delle voci che compongono la posta per avere una corrispondenza unica tra libro cespiti e contabilità generale.

Impianto e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	91.142
Ammortamenti esercizi precedenti	(30.219)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2015	60.923
Acquisizione dell'esercizio	24.433
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(13.362)
Saldo al 31.12.2016	71.994

Le variazioni intervenute nell'esercizio fanno riferimento a riclassificazioni delle voci che compongono la posta per avere una corrispondenza unica tra libro cespiti e contabilità generale.

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	172.811
Ammortamenti esercizi precedenti	(120.275)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2015	52.536
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	(8.362)
Ammortamenti dell'esercizio	(11.498)
Saldo al 31.12.2016	32.676

Le variazioni intervenute nell'esercizio fanno riferimento a riclassificazioni delle voci che compongono la posta per avere una corrispondenza unica tra libro cespiti e contabilità generale.

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	246.381
Ammortamenti esercizi precedenti	(131.512)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2015	114.869
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	(286)
Ammortamenti dell'esercizio	(14.987)
Saldo al 31.12.2016	99.596

Le variazioni intervenute nell'esercizio fanno riferimento a riclassificazioni delle voci che compongono la posta per avere una corrispondenza unica tra libro cespiti e contabilità generale.

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>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	5.443	13.380	-7.937
Crediti verso clienti	742.994	380.910	362.084
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	--	--	--
Imposte anticipate	--	--	--

Crediti verso altri	230.872	268.091	-37.219
Disponibilità Liquide	101.193	35.149	66.044
	1.080.502	697.530	382.972

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2016	Euro	5.443
Saldo al 31.12.2015	Euro	13.380
Variazioni	Euro	-7.937

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 31.12.2016	Euro	973.866
Saldo al 31.12.2015	Euro	649.001
Variazioni	Euro	324.865

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	742.994	--	--	742.994
Verso imprese controllate	--	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--	--
Crediti tributari	--	--	--	--
Imposte anticipate	--	--	--	--
Verso altri	230.872	--	--	230.872
	973.866	--	--	973.866

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. I precedenti amministratori, avvalendosi di consulenti esterni hanno effettuato un ricalcolo del fondo negli anni riscontrando delle differenze che hanno iscritto in bilancio tra i crediti verso altri. Gli attuali amministratori hanno ritenuto prudente stanziare un fondo rischi di pari importi riclassificato nel passivo tra i fondi rischi.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2016	Euro	101.193
Saldo al 31.12.2015	Euro	35.149
Variazioni	Euro	66.044

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015
Depositi bancari e postali	100.085	33.947
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	1.108	1.202

101.193

35.149

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 31.12.2016	Euro	6.443
Saldo al 31.12.2015	Euro	2.428
Variazioni	Euro	4.015

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 2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale Passivo e relative variazioni**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31.12.2016	Euro	1.328.403
Saldo al 31.12.2015	Euro	1.712.901
Variazioni	Euro	-384.498

Descrizione	31.12.2013	Incrementi al			Decrementi al			31.12.2016
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	
Capitale	215.133	--	--	--	--	--	--	215.133
Riserva legale	--	--	--	--	--	--	--	104
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	676
Altre riserve	1.711.654	--	--	--	--	--	--	1.711.654
Utili (perdite) a nuovo	--	--	--	--	--	171.494	42.392	-213.886
Utile (perdita) eser.	--	--	--	--	--	42.392	342.106	-384.498
								1.328.403

Il capitale sociale è rappresentato da quote ai sensi di legge.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2016	Euro	255.446
Saldo al 31.12.2015	Euro	31.155
Variazioni	Euro	224.291

Descrizione	31.12.2015	Incrementi	Decrementi	31.12.2016
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	31.155	224.291	--	255.446
	31.155			255.446

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 230.872 Fondo a copertura del rischio di insolvenza per il credito verso dipendenti relativo all'errata erogazione di parte di fondo incentivante
- Euro 13.419 Fondo rischi relativo agli interessi di mora per la mancata restituzione del debito verso l'ASL.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2016	Euro	2.222.830
Saldo al 31.12.2015	Euro	1.756.277
Variazioni	Euro	466.553

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

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	1.124.140	877.615	246.525
Debiti verso altri finanziatori	159.747	159.747	--
Acconti	5.620	7.103	-1.483
Debiti verso fornitori	803.071	592.082	210.989
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	21.534	19.875	1.659
Debiti verso istituti di previdenza	34.059	34.498	-439
Altri debiti	74.659	65.357	9.302
	2.222.830	1.756.277	466.553

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--	--
Debiti verso banche	399.580	347.170	377.390	1.124.140
Debiti verso altri finanziatori	159.747	--	--	159.747
Acconti	5.620	--	--	5.620
Debiti verso fornitori	803.071	--	--	803.071
Debiti verso imprese controllate	--	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--	--
Debiti tributari	21.534	--	--	21.534
Debiti verso istituti di previdenza	34.059	--	--	34.059
Altri debiti	74.659	--	--	74.659
	1.498.270	347.170	377.390	2.222.830

I debiti verso banche fanno riferimento per Euro 64.226 a conti correnti passivi, per Euro 399580 al conto anticipi e la parte restante sono tre finanziamenti chirografi.

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 31.12.2016	Euro	13.390
Saldo al 31.12.2015	Euro	--
Variazioni	Euro	13.390

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 31.12.2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci del Conto Economico e relative variazioni

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2016	Euro	2.816.775
Saldo al 31.12.2015	Euro	3.100.427
Variazioni	Euro	-283.652

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.792.328	2.792.004	324
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	24.447	308.423	-283.976
	2.816.775	3.100.427	-283.652

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 incrementati rispetto al precedente esercizio.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2015	Euro	3.099.479
Saldo al 31.12.2014	Euro	3.052.471
Variazioni	Euro	47.008

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	58.435	61.619	-3.184
Servizi	1.856.063	1.754.015	102.048
Godimento di beni di terzi	1.606	6.902	-5.296
Salari e stipendi	658.180	686.356	-28.176

Oneri sociali	182.139	199.647	-17.508
Trattamento di fine rapporto	15.927	--	15.927
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.259	--	1.259
Ammortamento immobilizzazioni materiali	65.542	59.647	5.895
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	7.183	-7.183
Svalutazioni crediti attivo circolante	36.347	100.765	-64.418
Variazione rimanenze materie prime	-298	-1.180	882
Accantonamento per rischi	170.650	20.000	150.650
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	53.629	157.517	-103.888
	3.099.479	3.052.471	47.008

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 il 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 31.12.2016 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 31.12.2016	Euro	-34.478
Saldo al 31.12.2015	Euro	-26.684
Variazioni	Euro	-7.794

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	10	51	-41
Utili (Perdite) su cambi	34.488	26.735	7.753
Totale	-34.478	-26.684	-7.794

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 31.12.2016	Euro	67.316
Saldo al 31.12.2015	Euro	63.664
Variazioni	Euro	3.652

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita/anticipata

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

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 31.12.2016 si chiude con una perdita di euro 384.498 che si propone di coprire con le riserve disponibili in bilancio.

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 PRESIDENTE
AW PETER LEWIS GETI



Il Direttore
Eduardo FAZZONE