

CENTRO RESIDENZIALE MATTEO REMAGGI

Codice fiscale e Partita Iva 00382060507
Via Tosco Romagnola, 2280 - 56021 Cascina (PI)

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015

corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva

della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico;
- l'Azienda ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

L'Azienda non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

L'azienda ha personalità giuridica di diritto pubblico, è dotata di un proprio statuto e

propri regolamenti interni che ne garantiscono l'autonomia, contabile, tecnica e gestionale (art. 13, comma 1 della Legge Regione Toscana 3 agosto 2004, n. 43). Il Comune nel quale l'azienda ha la sua sede legale: a) esercita la vigilanza ed il controllo sull'azienda; b) adotta atti di indirizzo, nel rispetto dell'autonomia di gestionale, per il perseguimento degli scopi e degli obiettivi fissati dalla programmazione zonale nelle specifiche aree di intervento; c) approva il regolamento di organizzazione e di contabilità dell'azienda; d) approva le modifiche statutarie non concernenti il mutamento delle finalità (art. 14 comma 2 della Legge Regionale Toscana 3 agosto 2004, n.43).

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile e nell'OIC 24.

In dettaglio:

Le **immobilizzazioni** immateriali includono esclusivamente il software gestionale, il quale è iscritto al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori, è sistematicamente ammortizzato in funzione della sua residua possibilità di utilizzazione nonché della vita utile prevista al momento di redazione del bilancio, pertanto viene ammortizzato in cinque esercizi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il patrimonio immobiliare dell'azienda (fabbricati), come già indicato nella nota integrativa del periodo precedente, è stato iscritto per il valore catastale aggiornato, seguendo le indicazioni del gruppo di esperti (R. Sclavi ed altri) e gli indirizzi della Regione Emilia Romagna. Nel patrimonio è compresa anche la Chiesa al servizio degli ospiti e che nei giorni festivi viene aperta anche al pubblico.

In applicazione del nuovo OIC 16, nel bilancio 2014, si è provveduto allo scorporo del terreno dal valore dei fabbricati e della conseguente riclassificazione del fondo ammortamento riferibile al terreno.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento delle immobilizzazioni sono stati capitalizzati solo nella misura in cui si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in

funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- fabbricati industriali e commerciali	1%
- costruzioni leggere	10%
- impianti specifici	12%
- attrezzatura specifica	10%
- autovetture	12,50%
- macchine elettroniche d'ufficio	15%
- mobili d'ufficio	10%
- mobili e arredamento	10% - 5%
- impianto solare termico	7%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

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.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle eventuali svalutazioni necessarie per una corretta rappresentazione in bilancio.

Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza che corrisponde al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti iscritti in bilancio si riferiscono a valori la cui competenza economica riguarda soltanto parzialmente l'esercizio; i valori suddetti sono stati determinati attraverso una ripartizione effettuata sulla base del principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite di debiti la cui certezza è verificata o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Oneri finanziari

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte

Per quanto concerne la disciplina fiscale si ricorda che le A.P.S.P. sono soggette alla disciplina dell'art. 74 del TUIR (D.P.R. 22-12-1986 n. 917), in base al quale il trattamento fiscale soggiace al precedente art. 73 del TUIR. In sintesi il reddito dell'attività caratteristica non rileva fiscalmente, mentre rilevano gli altri eventuali redditi, nel caso di specie, i redditi fondiari. Le imposte sono quindi calcolate sul reddito catastale degli immobili di proprietà. Inoltre, ai sensi del comma 1, lettera a) dell'art. 6 del D.P.R. 29-09-1973 n. 601, l'imposta è ridotta alla metà.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Sez.3 bis – MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Per alcune delle classi dello Stato Patrimoniale sono stati predisposti alcuni appositi prospetti, riportati di seguito, in cui sono esposti, per ciascuna voce, i saldi al 31/12/2014, le variazioni incrementative o decrementative, le eventuali svalutazioni o rivalutazioni operate, i saldi finali nonché qualsiasi altra informazione utile alla comprensione del bilancio.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	4.903
Decrementi	4.903
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 27/4/2016

€ 4.903

SCRITTURE DI RETTIFICA

- € 4.903. Sono fatture riferite a canoni licenze d'uso software

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Fondo ammortamento Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	981
Decrementi	981
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 27/4/2016

€ 981

SCRITTURE DI RETTIFICA

- € 981

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	3.215.711
Incrementi	48.063
Decrementi	1.037
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.262.737

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016

€ 3.263.774

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 1.037

Trattasi di fattura riferita a canone licenza d'uso software.

Le acquisizioni fatte nell'anno:

Manutenzione straordinaria fabbricati € 9.288

Manutenzione impianti € 12.030

Costruzioni leggere € 4.245

Acquisto/donazione attrezzatura generica Trattorino tagliaerba € 3.300

Attrezzature specifiche € 13.739

Macchine ufficio elettroniche € 3.598

Arredi Ufficio € 823

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	406.686
Incrementi	66.831
Decrementi	11.155
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	462.362

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 27/4/2016

€473.517

SCRITTURE DI RETTIFICA

-€11.155

il decremento è costituito dall'ammontare del fondo ammortamento relativo al Terreno, che è stato scorporato dai fabbricati ed il cui fondo è stato finalizzato a copertura costi futuri per il ripristino ambientale. OIC 16 2006 e 2014 e OIC 31. Non vi sono ulteriori decrementi, in quanto il costo licenze d'uso, imputato impropriamente a immobilizzazioni materiali, non era stato ammortizzato.

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	3.965
Incrementi	5.145
Decrementi	3.965
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.145

Le rimanenze sono costituite dal materiale socio sanitario presente al 31-12-2015 e valutate al costo medio ponderato di periodo.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	646.922
Incrementi	2.955.841
Decrementi	3.110.368
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	492.394

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016

€ 540.470

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 48.076

I crediti vs dipendenti derivanti dall'ipotesi di prescrizione quinquennale sono stati cancellati.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono così costituiti

- clienti privati € 51.924
- clienti enti € 432.001
- fornitori c/acconti € 8.235
- crediti diversi € 702
- crediti vs. erario € 422
- crediti vs. enti prev.li € 1.360
- svalutazione crediti € 2.250.

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE – CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	185.139
Incrementi	362.180
Decrementi	281.291
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	165.263

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016

€ 281.291

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 116.028

credito di apertura è stato totalmente stornato così come di seguito:

- € 138.000,00 chiuso con il debito aperto sul fondo P501090 (fondo per spese future)
- € 47.139,00, credito vs ASL, è stato imputato a diminuzione del debito vs ASL Nord Ovest, iscritto fra i debiti a medio lungo termine. Tali operazioni si riferiscono ai finanziamenti per la ristrutturazione dei fabbricati dell'Azienda e la realizzazione del centro diurno non portata a compimento.
- € 96.152 sono stati cancellati i debiti vs dipendenti inerenti l'operazione fondi con prescrizione quinquennale
- + € 266.028,31

I crediti vs dipendenti, erario ed enti previdenziali sono stati rideterminati dalla operazione di verifica dei Fondi Risorse contrattazione integrativa, riferiti ai pagamenti effettuati nel periodo 1/9/2006 – 31/7/2015, in considerazione della prescrizione decennale, che sarà interrotta con la messa in mora dei dipendenti e degli enti, tramite lo studio legale Barchielli, nel mese di agosto 2016.

Tali crediti sono stati ritenuti tutti esigibili oltre l'esercizio e svalutati, a copertura rischi derivanti da nuovi scenari normativi e giurisprudenziali.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono così costituiti

- crediti vs. dipendenti € 221.031
- crediti vs Erario (IRAP) € 17.325
- crediti vs enti prev.li € 27.672
- svalutazione crediti € 100.765

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	35.702
Incrementi	3.221.746
Decrementi	3.222.299
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	35.149

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016

€ 35.479

SCRITTURE DI RETTIFICA

-€ 330

Sono stati stornati i voucher iscritti per € 330, non rilevati in cassa, poiché utilizzati per il pagamento di lavori di manutenzione ordinaria agli immobili, effettuati dal sig. Leopoldo Cerrone.

Le disponibilità liquide sono costituite dai depositi bancari e dai saldi liquidi in cassa.

- Bancoposta Fornacette € 26.523,05
- BCCP Pisa e Fornacette € 7.423,97
- Cassa € 1.202,16.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	9.329
Incrementi	2.428
Decrementi	9.329
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.428

Nella voce ratei e risconti attivi, trovano la loro collocazione i risconti attivi e sono rappresentati esclusivamente dai premi assicurativi.

Sez.4 - VOCI DEL PASSIVO.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	870.283
Incrementi	3.182.151
Decrementi	3.212.771
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	839.662

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016

€ 903.954

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 64.292

Sono stati portati in incremento i debiti per le rate di mutui in scadenza entro l'esercizio successivo, + € 61.789 e iscritti ulteriori debiti verso fornitori per € 16.186.

Il decremento è costituito dallo storno del debito vs ASL riportato a oltre l'esercizio per € 140.786

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono così costituiti:

- Cassa di Resp. Lu.Pi.Li (c.to tesoreria) € 91.233;
- Banca di Cascina € 33;
- rette c/anticipi € 7.103;
- debiti vs.fornitori € 560.594;
- fatture da ricevere € 25.891;
- Erario c/Iva € 918;
- Elleuno reg. contributiva € 5.596
- Debiti vs. dipendenti € 30.000
- Dipendenti c/ferie da liquidare € 2.628
- Debiti vs. Inps € 1.152
- Debiti vs. Inpdap € 33.294
- Debiti vs. Inail € 52
- Debiti tributari € 19.379
- Debiti mutui in scad. entro eser. succ. € 61.789

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	483.674
Incrementi	1.052.269
Decrementi	651.636
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	884.307

CONSISTENZA FINALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016

€ 786.500

SCRITTURE DI RETTIFICA € 97.807

Operazione debito vs ASL Nord Ovest:

in incremento: € 140.786 e € 66.000, quali girofondi, e € 99,95 da sopravvenienze passive per allineamento contabile al debito effettivo vs ASL Nord Ovest.

In decremento:

€ 47.138 quale giroconto da credito

In decremento: € 61.789 quale Mutui in scadenza entro l'esercizio successivo

€ 150,76, iscritti come quota capitale della rata, in scadenza giugno 2016 (BCC Fornacette 15174).

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono così rappresentati:

- Mutuo Bcc Cascina n. 33156. per € 236.346
- Mutuo Bcc di Pisa e Fornacette n. 15174 per € 129.432;
- Mutuo Bcc di Pisa e Fornacette n. 26936 per € 358.782
- A.S.L. Nord Ovest € 159.747

Si dà evidenza contabile alla somma dovuta alla ASL Nord Ovest (conto P605050) per restituzione finanziamento Centro Diurno non realizzato per decisione dell'APSP, come da mail ASL del 18 novembre 2014.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	5.499
Incrementi	0
Decrementi	5.499
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

In tale voce sono ricompresi i risconti attivi relativi ai premi assicurativi.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, del codice civile:

	Capitale Sociale	Capitale Sociale	Capitale Sociale
Codice Bilancio	A I	A VII o	A VIII
Descrizione	F.do di dotazione	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo
All'inizio dell'esercizio precedente	3.188	1.945.909	-172.195
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.188	1.945.909	-172.195
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	215.133	1.711.654	-171.494

Lo scorporo dei Terreni dai Fabbricati, previsto dal DL 223/2006 e disciplinato dall' OIC 16 versione 2005 e 2014 e dall'OIC 31 2016 stato così effettuato:

i terreni il cui valore iniziale è stato stimato in €223.100 sono stati ammortizzati per €11.155 il valore netto è, dunque, in questo esercizio stato iscritto al fondo di dotazione iniziale che incrementa di €211.245, mentre il fondo di ammortamento, con le operazioni di riapertura, cambia la sua destinazione divenendo fondo ripristino ambientale e viene allocato nella voce B "Fondo rischi e oneri" dello stato patrimoniale-passivo.

La variazione negativa dell'importo iscritto in "Altre riserve" pari ad €234.254 è determinata dall'utilizzo dei contributi in conto capitale dell'esercizio pari ad €22.309 e dal trasferimento del valore residuo del terreno, €211.945, al fondo di dotazione iniziale.

	Capitale Sociale	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	700	1.777.602
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	700	1.777.602
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0

Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-42.392	1.712.902

CHIUSURA DELL'ESERCIZIO DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 - € 23.485

LE SCRITTURE DI RETTIFICA HANNO DETERMINATO UN RISULTATO DI ULTERIORE PERDITA PER – € 18.907

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

B) La tabella sottostante riporta in dettaglio i conti che costituiscono il Fondo per rischi e oneri

descrizione	Valore 31/12/2014	incremento	decremento	Valore al 31/12/2015
Fondo rischi e oneri		20.000		20.000
Fondo incentivante	52.838	119.200	139.309	32.729
Fondo spese future	138.000		138.000	0
Fondo ripristino ambientale	11.155			11.155
Totale bilancio	201.993	20.000	158.109	63.884

TOTALE BILANCIO DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 236.729

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 172.845

Il "Fondo per spese future" è stato azzerato con le operazioni di allineamento al debito della APSP verso la ASL Nord Ovest, come già descritto a pagina 10.

Il fondo rischi e oneri è stato costituito, per la copertura di rischi di contenzioso inerente la procedura di recupero somme Fondi integrativi, con prescrizione decennale.

Il Fondo ripristino ambientale è stato qui riallocato, stornandolo dai Fondi Ammortamento.

Sez.5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società non detiene, neppure per interposta persona o tramite società fiduciaria, partecipazioni in società controllate e/o collegate.

Sez.6 – DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
C	CREDITI		

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	408.959	377.390

Sez.6 – CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

AREA GEOGRAFICA	CREDITI
Italia	657.657
TOTALE	657.657

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
Italia	1.723.969
TOTALE	1.723.969

Sez.6 Bis – EFFETTI DELLE VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificate variazioni dei cambi valutari che abbiano prodotto effetti significativi sulle poste del presente bilancio; pertanto si rammenta che nel corso dell'esercizio non hanno avuto luogo operazioni in valuta.

Sez.6 ter – OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Il bilancio non accoglie poste relative ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Con riferimento alle voci del patrimonio netto vengono di seguito fornite le ulteriori informazioni richieste dalla legge, anche ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2427, primo comma, n° 7 – bis, c.c.

TS07B0000000000000000000000000020001

Inizio area dati

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Capitale Sociale A VII o	Capitale Sociale A VIII
Descrizione	Capitale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	215.133	1.711.655	-171.494
Possibilità di utilizzazione ¹	B	A,B	0
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Capitale Sociale	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-42.392	1.712.902
Possibilità di utilizzazione ¹		
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

VALORE DA BILANCIO DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 - € 23.485

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 18.907 ULTERIORI

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

La composizione della voce "Altre riserve" risulta essere la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/14	incremento	decremento	Valore al 31/12/15
Contributi c/capitali iniz.li	1.935.771		230.303	1.705.468
Contributi c/impianti	10.136		3.949	6.187
Totale calcolato	1.945.907			1.711.655
Arrotondamento	2			-1
Da bilancio	1.945.909			1.711.654

IL decremento del valore dei contributi c/capitale si compone dell'utilizzo a copertura del costo di ammortamento per € 22.309 e della diminuzione del valore residuo del Terreno, € 211.945, riportato a Fondo dotazione iniziale, in quanto scorporato dai Fabbricati e non più soggetto ad ammortamento.

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nell'esercizio non sono stati imputati interessi passivi ad incremento dei valori attivi iscritti nello stato patrimoniale.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

L'Azienda non ha conseguito proventi da partecipazioni e non detiene nessuna

partecipazione sia controllo e sia di collegamento.

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ricavi ospiti	2.756.076	2.788.578	32.502
Altri ricavi e proventi	56.354	311.850	255.496
totale calcolato	2.812.430	3.100.428	287.998

VALORE DELLA PRODUZIONE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 2.977.043
SCRITTURE DI RETTIFICA + € 123.385

I ricavi delle vendite e prestazioni sono di seguito elencate:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Prestazioni di servizi	2.756.076	2.788.578	32.502
Altri		0	
totale calcolato	2.756.076	2.788.578	32.502

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Arrotondamenti e abbuoni attivi	0	3.426	3.426
Sopravvenienze, insus.pass. e ordinarie	16.985	278.027	261.042
Utilizzo contr. c/capitale fabbricati	18.339	18.359	20
Utilizzo contr. c/capitale imp. solare	1.248	3.949	2.701
Utilizzo Reg. Toscana Tirocinanti	0	0	0
Altri rimborsi e recupero	15.836	7.336	-8.500
oblazioni	446	753	307
Contributi da Enti-Banche	3.500	0	-3.500
totale calcolato	56.354	311.850	255.496
Arrotondamento	0	0	0
da bilancio	56.354	311.850	255.496

TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 188.465
SCRITTURE DI RETTIFICA € 123.385

Il Valore delle sopravvenienze e insussistenze ordinarie pari a €278.027,00 ricomprende il valore del recupero, ricalcolato con prescrizione decennale, dei compensi erroneamente corrisposti ai dipendenti sui fondi 2004/2014 pari a €221.031,36 e ai conseguenti recuperi verso istituti previdenziali e Regione Toscana per €44.996,45.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Per materi prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.597	61.619	22
Per servizi	1.466.978	1.751.903	284.925
Per godimento di beni di terzi	2.748	2.585	-163
Per il personale	1.087.096	886.003	-201.093
Ammortamenti e svalutazioni	62.151	66.831	4.680
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.528	-1.180	-4.680
Accantonamento per rischi	0	120.765	120.765
Oneri diversi di gestione	21.586	163.946	142.360
totale calcolato	2.705.684	3.052.472	346.788

TOTALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 2.910.031
SCRITTURE DI RETTIFICA + € 142.441

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci – codice: B6

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Materiale manutenzione non sanitaria	0	3.020	3.020
Cancelleria e stampati	5.847	3.816	-2.031
Carburanti e lubrificanti per autovett.re	794	780	-14
Beni di costo < 516,41	3.450	0	-3.450
Materiale per pulizia	11.073	12.368	1.295
Beni consumo per servizio animazione	0	1.463	1.463
Materiale igienico sanitario	38.707	38.414	-293
Beni di consumo	1.726	0	-1.762
Materiale manutenzioni sanitarie	0	1.758	1.758
Altri acquisti afferenti l'attività			
totale calcolato	61.597	61.619	22

TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 60.662.

SCRITTURE DI RETTIFICA + € 957.

La voce di costo è incrementata di €957 rispetto alla precedente chiusura, per effetto dei giroconti effettuati sulla base della ridefinizione del piano dei conti.

Costi per servizi – codice: B-7

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Energia elettrica	39.271	33.541	-5.730
Gas e riscaldamento	26.711	40.096	13.385
Acqua	9.417	8.732	-685
Spese telefonia fissa	3.212	3.897	685
Manutenzione attrezzature ed arredi	0	7.200	7.200
Manutenzione attrezzature spec.	0	622	622
Manutenzione ordinaria impianti	0	16.120	16.120
Manutenzione ordinaria immobili	0	330	330
Manutenzione resede e giardino	0	3.465	3.465
Canone SGSL	0	1.464	1.464
Canone licenze d'uso software	0	5.940	5.940
Servizio in appalto animazione	0	38.863	38.863
Servizio in appalto assistenza ospiti	0	872.771	872.771
Elleuno oneri sicurezza	0	9.009	9.009
Servizio barbiere e parrucchiere	0	11.794	11.794
Servizio di disinfestazione	0	2.446	2.446
Servizio in convenzione fisioterapia	0	13.200	13.200
Servizio interinale infermieri	0	21.276	21.276
Servizio in appalto lavanderia	0	84.008	84.008
Servizio visite fiscali	0	263	263
Servizio in appalto pulizie	0	111.696	111.696
Servizio in appalto ristorazione	0	230.408	230.408
Servizio in convenz. Smalt. Rif. Spec.	0	2.950	2.950
Servizio depurazione reflui	0	5.509	5.509
Servizio medico di vigilanza sanitaria	0	3.757	3.757
Servizio raccolta rifiuti solidi urbani	0	13.449	13.449
Servizio in appalto podologia	0	5.732	5.732
Servizio outsourcing gestione stipendi	0	7.515	7.515
Servizio assistenza hardware o soft.	0	7.957	7.957

Form. e aggiornamento sistemi gestion.	0	2.309	2.309
Servizio formazione del personale	0	17.551	17.551
Servizio interinale O.SS.	0	103.555	103.555
Consulenze tecniche	0	2.186	2.186
Consulenze e prestazioni legali	0	4.020	4.020
Consulenze e prestazioni notarili	0	296	296
Professionisti consulenti sicur. lavoro	0	854	854
Consulenza fiscale, tributaria, ammin.	0	1.903	1.903
Direzione aziendale	45.000	45.000	0
Contributi Inps Direzione aziendale	8.617	9.216	599
Commissioni bancarie e postali	0	1.003	1.003
Trasporti e spedizioni	15	0	-15
Servizi forniti dall'esterno	1.113.697	0	-1.113.697
Spese legali e altre consulenze prof.li	10.699	0	-10.699
Manutenzione riparazione beni propri	38.421	0	-38.421
Manutenzione e riparazione autovettura	0	0	0
Canoni di assistenza tecnica	13.698	0	-13.698
Compenso agli amministratori	3.275	0	-3.275
Compenso ai sindaci revisori	0	0	0
Assicurazioni varie	10.268	0	-10.268
Assicurazioni autovetture	590	0	-590
Spese per servizi bancari	1.375	0	-1.375
Spese per pulizia	123.847	0	-123.847
Altri servizi	15.096	0	-15.096
Consulenze tecniche	3.769	0	-3.769
Totale calcolato	1.466.978	1.751.903	284.925

TOTALE COSTO DEI SERVIZI IN APPALTO, UTENZE, MANUT, CONSULENZE

DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 1.629.047

SCRITTURE DI RETTIFICA + € 122.856

Sono stati iscritti €84.355 per giusta imputazione costi del personale interinale.

Sono stati iscritti €17.550 per giusta imputazione servizi di formazione.

Sono stati iscritti €5.940 per giusta imputazione canoni licenze d'uso software.

Sono stati iscritti ulteriori costi per €330 riferiti alla manutenzione ordinaria degli immobili e € 1.464 per canone SGSL

€ 14.802 per costi iscritti nell'esercizio 2016 di competenza dell'esercizio in corso.

Sono stati portati a decremento €957 per giroconti derivanti dalla ridefinizione del piano dei conti.

Costi per godimento di beni di terzi- codice: B-8

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Canoni di locazione, manutenz. Mac.		1.622	
LEASING		963	
Noleggi	2.748	0	-163
Totale calcolato	2.748	2.585	-163

Costi per il personale – codice: B-9

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
-------------	----------------------	----------------------	------------

Stipendi	713.602	567.156	-63.676
Premi ed indennità	148.635	119.200	-29.435
Contributi INAIL	14.123	14.872	749
Contributi INPDAP	200.249	184.775	-15.474
Altri	10.487		10.487
Totale calcolato	1.087.096	886.003	-201.093
Arrotondamento	0	0	
da bilancio	1.087.096	886.003	-201.093

TOTALE COSTI DEL PERSONALE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 986.324

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 100.321

Sono stati portati in decremento del costo del personale rispetto alla precedente chiusura le fatture erroneamente iscritte a costo personale dipendente, in quanto personale interinale per € 84.355.

E' stato portato a costo di servizi il costo della formazione per € 17.550.

E' stato stornata una rettifica di costo pari a € 1.585 e iscritta a insussistenza del passivo in quanto riferita all'esercizio 2013.

Ammortamenti e svalutazioni – codice : B10b

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ammortamento Fabbricati casa riposo	0	18.359	
Ammortamento incr. Fabbricati Az.	0	7.183	
Ammortamento attrezz. specifiche	0	9.557	
Ammortamento impianti	0	2.847	
Ammortamento autovetture	0	1.150	
Ammortamento mobili ed arredi	0	10.945	
Ammortamento mobili o macch. Ord.	0	2.924	
Ammortamento attrezzature generiche	0	1.407	
Ammortamento costruzioni leggere	0	4.435	
Ammortamento impianto solare term.	0	3.949	
Ammortamento macchi elettroniche uf	0	4.075	
Ammort. ordinari fabbricati	24.947	0	596
Ammort. ordinari imp.ti e macchinari	9.685	0	1.546
Ammort. ordinari attrezz. Ind. e comm.	7.979	0	1.578
Ammort. ordinari autovetture	1.067	0	83
Ammort. Ordinari altri beni materiali	18.473	0	878
Ammort. Ordinari immateriali	0	0	980
Totale calcolato	62.151	0	5.661
Arrotondamento		1	
da bilancio	62.151	66.831	5.661

TOTALE AMMORTAMENTI DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 67.812

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 981

Sono stati azzerati gli ammortamenti riferiti alle immobilizzazioni immateriali. La diminuzione delle immobilizzazioni materiali non ha comportato riduzione di ammortamento in quanto sul cespite "cancellato" (€ 1.037) non era stato calcolato l'ammortamento.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci – codice: B11

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Rimanenze iniziali	-7.493	-3.966	-3.527

Rimanenze finali	3.966	5.145	1.179
Totale calcolato			
Arrotondamento		1	
da bilancio	3.528	-1.180	-4.680

Oneri diversi di gestione – codice: B14

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	191	135	-56
Assicurazione automezzi		493	493
Assicurazioni diverse		10.803	10.803
Pubblicazioni e abbonamenti	3.475	3.331	-144
Quote associative		183	183
Spese per bolli e tasse		2.134	2.134
Indennità amministratori e gettone		810	810
Altre spese		121	121
Sopravvenienze passive	2.177	138.465	136.288
Insussistenza dell'attivo		5.963	5.963
Minusvalenze da alienazioni		307	307
Bolli ed altre imposte indirette		1.200	1200
Altre imposte e tasse deducibili	15.743	0	-15.743
Totale calcolato	21.586	163.946	243.359

TOTALE ONERI DI GESTIONE DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 164.781

SCRITTURE DI RETTIFICA - € 835

E' stato re integrato il fondo ferie non godute per €103,64 iscrivendole a sopravvenienze passive dell'esercizio e è stato riallineato il debito verso ASL per centro diurno di €99,95 iscritto anch'esso a sopravvenienze passive.

Sono state effettuate operazioni di giroconto che hanno determinato una variazione di - €1.039

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari – codice: C16d 4

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Interessi su depositi bancari	0	0	0
Interessi su depositi postali	51	51	0
Totale calcolato	51	51	0

Interessi ed altri oneri finanziari – codice: C17d

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari:			
- Prestiti obbligazionari	0	0	0
- Debiti vs. banche	22.852	26.877	4.025
- Altri	0	0	0
Totale calcolato	22.852	26.726	4.025

TOTALE ONERI FINANZIARI DELIBERA 4 DEL 27/4/2016 € 26.877

Scritture di riapertura:
E' stata effettuata una scrittura di correzione pari a - €151 su interessi rata mutuo banca Fornacette in scadenza il 07 marzo 2015.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Oneri straordinari – codice: E 21d

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Altri oneri straordinari	11.155	0	-11.155
Totale calcolato	11.155	0	-11.155
arrotondamento	1		-1
da bilancio	11.156	0	-11.156

Imposte correnti – codice: E 22a

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
IRES	1.999	2.136	137
IRAP	70.069	61.528	-8.541
Totale calcolato	72.068	63.664	-8.404

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

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

L'Azienda non ha emesso, né potrebbe farlo, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

L'Azienda in questo esercizio non ha contratto finanziamenti con i soci.

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

L'Azienda non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447 bis e successivi cod. civ.

Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

L'Azienda non ha destinato parte del suo patrimonio al compimento di specifici affari; pertanto non sono stati conseguiti proventi o beni derivanti dal compimento dei cennati specifici affari.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

L'Azienda non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Accordi fuori bilancio (art. 22-ter)

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/C.E. e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Sez.23 – INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2427 BIS, COMMA 1, N.2, c.c.

Il D.Lgs. 30 dicembre 2003, n. 394, che ha dato attuazione alla Direttiva C.E. 27 settembre 2001, n. 2001/65, ha introdotto un'importante novità nell'informativa di bilancio, da applicarsi per la prima volta ai bilanci il cui esercizio iniziava a partire dal 1° gennaio 2005. In particolare, ha introdotto l'art. 2427 bis del codice civile in materia di:

- illustrazione, per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, del loro *fair value* e delle informazioni sulla loro natura ed entità;
- indicazione, per le immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in imprese controllate e collegate che risultino iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*, del valore contabile e del *fair value* delle singole attività e dei motivi per i quali il valore contabile non è stato ridotto.

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

ALTRE INFORMAZIONI

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si deve procedere alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la loro natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e di conseguenza, sono assimilati agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i

ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

L'organo amministrativo non ha effettuato rivalutazioni di nessun genere sui beni di proprietà della società.

Nel corso dell'esercizio la società ha corrisposto compensi alla Direzione Aziendale e al Collegio dei Revisori dei Conti.

Qualifica	compenso
Direzione Aziendale	45.000

L'iscrizione in bilancio degli importi arrotondati all'unità di Euro ha reso necessario una differenza da arrotondamento per € 1, al fine di consentire la quadratura del risultato di bilancio con quello espresso dalla contabilità, l'effettuazione di aggiustamenti secondo quanto stabilito dalle disposizioni di legge e dai principi contabili.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, compreso il personale somministrato e in appalto, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto:

dipendenti	numero medio
Coordinatore sanitario	1
Impiegati	3
Assistenti di comunità	1
Operatori socio sanitari	45
Infermieri professionali	8
Direttore	1
totale	59

Si significa che il contratto di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale degli Enti Locali.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Relativamente alla perdita d'esercizio di € 23.485, l'organo amministrativo propone che la sua copertura avvenga utilizzando il conto "contributi in c/capitale" presente nel patrimonio netto.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il

bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta della copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero 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 della società e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Cascina, lì 6 luglio 2016

Il Presidente
(Dott. Antonio Nicastro)