

SEDICO SERVIZI AZIENDA SPECIALE

Sede in: PIAZZA DELLA VITTORIA N. 21, 32036 SEDICO (BL)

Codice fiscale: 00883390254

Numero REA: BL 80199

Partita IVA: 00883390254

Capitale sociale: Euro 182.362 i.v.

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE

Settore attività prevalente (ATECO): 871000

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	616.186	640.310
II - Immobilizzazioni materiali	291.050	197.558
III - Immobilizzazioni finanziarie	900.699	841.319
Totale immobilizzazioni (B)	1.807.935	1.679.187
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	143.784	146.711
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	925.214	1.410.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.570	30.570
Totale crediti	955.784	1.441.176
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	222.561	261.853
Totale attivo circolante (C)	1.322.129	1.849.740
D) Ratei e risconti	14.507	27.429
Totale attivo	3.144.571	3.556.356
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	182.362	182.362
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	25.363	14.102
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.177	11.261
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	219.902	207.725
B) Fondi per rischi e oneri	126.842	127.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.042.992	983.830
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	977.338	1.327.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	446.083	475.441
Totale debiti	1.423.421	1.802.816
E) Ratei e risconti	331.414	434.096
Totale passivo	3.144.571	3.556.356

Conto economico

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.427.024	4.762.093
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	153.681	386.776
altri	4.255	17.306
Totale altri ricavi e proventi	157.936	404.082
Totale valore della produzione	5.584.960	5.166.175
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	923.096	892.598
7) per servizi	1.273.840	1.143.211

8) per godimento di beni di terzi	32.583	12.712
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.301.716	2.191.367
b) oneri sociali	701.775	666.553
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	235.089	175.710
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	187.583	160.714
e) altri costi	47.506	14.996
Totale costi per il personale	3.238.580	3.033.630
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.278	76.820
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.124	24.124
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.154	52.696
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.278	76.820
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.927	-48.902
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	4.595	4.715
Totale costi della produzione	5.548.899	5.114.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.061	51.391
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	961	253
Totale proventi da partecipazioni	961	253
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	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	162	497
Totale proventi diversi dai precedenti	162	497
Totale altri proventi finanziari	162	497
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	9.676	25.149
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.676	25.149
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-8.553	-24.399
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.508	26.992
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.331	15.731
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.331	15.731
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.177	11.261

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra Azienda Speciale svolge attività di gestione dei seguenti servizi:

- * Farmacia
- * Casa di Riposo
- * Asilo Nido
- * Servizi Vari

il tutto per il Comune di Sedico

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteria di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non presenti

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto d'uso.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di formazione, incrementato dei costi di diretta imputazione, con rettifica del valore in misura pari alla entità dei fondi ammortamento maturati al termine dell'esercizio. Le quote di ammortamento sono state calcolate applicando i coefficienti ministeriali e per i cespiti acquisiti nell'esercizio sono stati ridotti al 50%.

I costi di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni materiali sono stati imputati direttamente al conto economico dell'esercizio e sono pertanto estranei alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelli che, avendo valore incrementativo, sono stati sommati al valore del cespite concorrendo, per tal verso, alla determinazione degli ammortamenti secondo i principi sopra enunciati.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale e sono costituiti da depositi cauzionali e crediti per accantonamento del Trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

Rimanenze

Le *rimanenze* sono state iscritte in base al costo medio dell'ultimo periodo per quanto attiene le materie prime, materiali di consumo e merci;

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Non presenti.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non è prevista la distribuzione di dividendi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Il debito previsto è stato iscritto al lordo delle ritenute d'acconto e degli anticipi versati nel corso dell'esercizio.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni**

Movimenti delle immobilizzazioni**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	796.249	716.312		1.512.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.939	518.754		674.693
Valore di bilancio	640.310	197.558	841.319	1.679.187
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		134.806		134.806
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		5.378		5.378
Ammortamento dell'esercizio	24.124	49.153		73.277
Totale variazioni	-24.124	80.275		56.151
Valore di fine esercizio				
Costo	796.249	845.740		1.641.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.063	554.690		734.753
Valore di bilancio	616.186	291.050	900.699	1.807.935

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Costi d'impianto e di ampliamento**

Non presenti.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	796.249	796.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.939	155.939
Valore di bilancio	640.310	640.310
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	24.124	24.124
Totale variazioni	-24.124	-24.124
Valore di fine esercizio		

Costo	796.249	796.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.063	180.063
Valore di bilancio	616.186	616.186

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	118.698	237.926	359.688	716.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.358	184.747	238.649	518.754
Valore di bilancio	23.340	53.179	121.039	197.558
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	48.882	25.399	60.525	134.806
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			5.378	5.378
Ammortamento dell'esercizio	10.391	13.206	25.556	49.153
Totale variazioni	38.491	12.193	29.591	80.275
Valore di fine esercizio				
Costo	167.580	263.325	414.835	845.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.749	197.953	250.988	554.690
Valore di bilancio	61.831	65.372	163.847	291.050

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da quote di partecipazione valutate al valore di acquisizione, da depositi cauzionali e dai crediti nei confronti dei vari enti per la gestione del fondo pensioni.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	11.878	11.878
Valore di bilancio	11.878	11.878
Valore di fine esercizio		
Costo	11.878	11.878
Valore di bilancio	11.878	11.878

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	829.441	59.380	888.821	888.821
Totale crediti immobilizzati	829.441	59.380	888.821	888.821

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica**

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	ITALIA	888.821	888.821
Totale		888.821	888.821

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	11.878
Crediti verso altri	888.821

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile
	AZIONI UNIFARM	11.878
Totale		11.878

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

	Descrizione	Valore contabile
	DEPOSITI CAUZIONALI ENTI	65
	CREDITO PER FONDO PENSIONI TFR	888.756
Totale		888.821

Attivo circolante**Rimanenze****Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.135	6.100	22.235
Prodotti finiti e merci	130.576	-9.027	121.549
Totale rimanenze	146.711	-2.927	143.784

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	728.331	-12.906	715.425	715.425
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.935	1.086	40.021	40.021
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.570		30.570	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	643.340	-473.572	169.768	169.768
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.441.176	-485.392	955.784	925.214

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	ITALIA	715.425	40.021	30.570	169.768	955.784
Totale		715.425	40.021	30.570	169.768	955.784

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	259.775	-44.168	215.607
Denaro e altri valori in cassa	2.078	4.876	6.954
Totale disponibilità liquide	261.853	-39.292	222.561

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La voce risconti attivi, iscritta in bilancio per euro 14.507 attiene costi non di competenza dell'esercizio rientranti nella categoria dei risconti attivi essendo calcolati con riferimento alla competenza temporale.

Essi sono costituiti da:

risconti attivi canone telecom	€	173
risconti attivi telecom	€	368
risconti attivi vari	€	13.966

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	27.429	-12.922	14.507
Totale ratei e risconti attivi	27.429	-12.922	14.507

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

A seguito di trasformazione da Società a responsabilità limitata in Azienda Speciale, il capitale sociale, le riserve nonché gli utili prodotti nell'esercizio precedente sono stati riuniti nell'unica voce capitale sociale il quale costituisce il fondo di dotazione dell'Azienda Speciale.

L'Utile d'esercizio al 31/12/2016 ammonta ad euro 12.177 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 11.261.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	182.362				182.362
Riserva straordinaria	14.100		11.261		25.361
Varie altre riserve	2				2
Totale altre riserve	14.102		11.261		25.363
Utile (perdita) dell'esercizio	11.261	11.261		12.177	12.177
Totale patrimonio netto	207.725	11.261	11.261	12.177	219.902

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	riserva da arrotondamento	2
		2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	182.362	fondo di dotazione	
Altre riserve			
Riserva straordinaria	25.361	utili	a;b;c;d;e;
Varie altre riserve	2	riserva da arrotondamento	
Totale altre riserve	25.363		
Totale	207.725		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	riserva da arrotondamento	2
Totale		2

L'utile d'esercizio, per quanto compatibile con la natura dei servizi pubblici locali gestiti, deve essere destinato nell'ordine:

- a) alla costituzione o all'incremento del fondo di riserva;
- b) alla costituzione o all'incremento del fondo rinnovo impianti;
- c) alla costituzione o all'incremento del fondo rischi;
- d) all'abbattimento dei costi delle rette per i soggetti economicamente più deboli e al miglioramento ed ampliamento dei servizi;
- e) al Comune, da versarsi entro il 31 dicembre dell'anno successivo a quello di riferimento.

Fondi per rischi e oneri**Fondo per rischi e oneri**

Il fondo è stato costituito per far fronte a presunti rischi su crediti nonché oneri futuri da sostenere su beni di terzi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	127.889	127.889
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.047	1.047
Totale variazioni	-1.047	-1.047
Valore di fine esercizio	126.842	126.842

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Trattamento fine rapporto**

Con la riforma istituita con la legge 296/2006 art. 1 comma 755 (legge finanziaria 2007) le modalità di accantonamento della quota di indennità di fine rapporto hanno subito un rilevante mutamento. E' stata infatti concessa al lavoratore dipendente la facoltà di optare per più soluzioni che possono essere sintetizzate come segue:

- accantonamento virtuale a fondo TFR aziendale (meno di 50 dipendenti);
- versamento in apposito fondo gestito dall'INPS;
- versamento sottoforma di premio ad una compagnia di assicurazioni;

Per quanto sopra la voce "Trattamento di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata dall'azienda e la quota versata all'INPS; per quest'ultima risulta iscritto nell'attivo un corrispondente credito per le quote versate a tale Istituto nella voce "altri crediti".

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	983.830
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	187.583
Utilizzo nell'esercizio	128.421
Totale variazioni	59.162
Valore di fine esercizio	1.042.992

Debiti**Debiti**

I debiti verso banche di complessivi euro 467.781 (di cui euro 21.698 entro esercizio successivo ed euro 446.083 oltre l'esercizio) si riferiscono al mutuo chirografario ventennale contratto con la Banca Popolare dell'Alto Adige.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari di complessivi euro 102.831 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti:

ritenute dipendenti da versare	€	69.604
ritenute varie	€	8.071
ritenute lav. aut. da versare	€	6.453
erario c/iva	€	3.372
erario c/irap	€	4.023
erario c/ires	€	11.308

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti**Debiti oltre 5 anni**

In questa voce viene iscritto il residuo del debito oltre il quinquennio del mutuo chirografario contratto in data 11 giugno 2009 con la Banca Popolare dell'Alto Adige.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	500.418	-32.637	467.781	21.698	446.083	323.809
Acconti	291	557	848	848		
Debiti verso fornitori	560.429	-72.106	488.323	488.323		
Debiti tributari	94.401	8.430	102.831	102.831		
Debiti verso istituti di	90.591	45.517	136.108	136.108		

previdenza e di sicurezza sociale							
Altri debiti	556.686	-329.156	227.530	227.530			
Totale debiti	1.802.816	-379.395	1.423.421	977.338	446.083	323.809	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

	Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
	ITALIA	467.781	848	488.323	102.831	136.108	227.530	1.423.421
Totale		467.781	848	488.323	102.831	136.108	227.530	1.423.421

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	323.809
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.423.421
Totale	1.423.421

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti non assistiti da garanzie reali	467.781	848	488.323	102.831	136.108	227.530	1.423.421
Totale	467.781	848	488.323	102.831	136.108	227.530	1.423.421

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La voce risconti passivi è composta da ricavi anticipati per euro 28.125.

La composizione della voce ratei passivi di complessivi euro 303.289 è la seguente:

ratei passivi vari	€	94.417
ratei passivi fitti passivi	€	12.139
rateo ferie, permessi, quattord.	€	149.551
rateo contrib. su ferie, permessi, quatt.	€	47.182

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	434.096	-130.807	303.289
Risconti passivi		28.125	28.125
Totale ratei e risconti passivi	434.096	-102.682	331.414

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RICAVI SERVIZI VARI	285.041
	RICAVI FARMACIA	907.008
	RICAVI CASA DI RIPOSO	3.890.461
	RICAVI ASILO	344.514
Totale		5.427.024

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica**

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	ITALIA	5.427.024
		5.427.024

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari di complessivi euro 162 sono costituiti da interessi attivi su conti correnti bancari ai quali si contrappongono oneri finanziari di complessivi euro 9.676 concernenti interessi passivi su mutui.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.676
Totale	9.676

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

Al fine di poter correttamente indicare l'onerosità fiscale gravante sull'esercizio, vengono di seguito indicate le componenti di costo non deducibili e la loro eventuale incidenza sulla fiscalità differita.

Le aliquote d'imposta applicate nei calcoli sono il 27,5% per l'IRES ed il 3,90% per l'IRAP.

In bilancio non sono state contabilizzate né **imposte anticipate** né **imposte differite**.

		FISCALITA' DIFFERITA	
		I R E S	I R A P
* RISULTATO ANTE IMPOSTE	27.508,00		
* Variazioni permanenti in aumento:			
costi non deducibili	1.120,00		
ammortamento non deducibile	3.680,00		
costi telefonici non deducibili	2.829,00		
costi auto non deducibili	6.159,00		
Totale	<u>13.788,00</u>		
* Variazione temporanee in aumento	---	---	---
* Variazioni temporanee in diminuzione da esercizi precedenti	---	---	---
* Variazioni temporanee in diminuzione esercizio corrente			
sopravvenienze	-175,00		
Totale	<u>-175,00</u>		
* Variazioni permanenti in diminuzione	---	---	---
* UTILE FISCALE DELL'ESERCIZIO	41.121,00		
* imposta IRES anno 2016	11.308,00		
* IMPONIBILE IRAP DELL'ESERCIZIO	103.161,00		
* imposta IRAP anno 2016	4.023,00		
* Imposte anticipate competenza esercizio		---	---

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi

dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	94
Operai	14
Totale Dipendenti	109

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

Al Consiglio di Amministrazione non risulta corrisposto alcun compenso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.344

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene la destinazione dell'utile d'esercizio si rinvia a quanto verrà deliberato in sede di approvazione del rendiconto.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Azienda Speciale, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.