

VIVERE INSIEME AZIENDA PUBBLICA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'EPISCOPIO 8 - 63068 MONTALTO DELLE MARCHE (AP)
Codice Fiscale	02042530440
Numero Rea	AP 000000192613
P.I.	02042530440
Capitale Sociale Euro	35.125 i.v.
Forma giuridica	Enti pubblici non economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTALTO DELLE MARCHE
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.591	15.268
II - Immobilizzazioni materiali	37.254	44.354
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.530	12.530
Totale immobilizzazioni (B)	51.375	72.152
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.650	1.585
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.779	103.000
Totale crediti	58.779	103.000
IV - Disponibilità liquide	145.868	50.369
Totale attivo circolante (C)	206.297	154.954
D) Ratei e risconti	1.721	1.628
Totale attivo	259.393	228.734
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.125	35.125
IV - Riserva legale	2.769	2.586
VI - Altre riserve	62.607	59.132
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.247	3.658
Totale patrimonio netto	106.748	100.501
B) Fondi per rischi e oneri	45.752	11.066
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.284	9.147
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.750	91.001
Totale debiti	66.750	91.001
E) Ratei e risconti	36.859	17.019
Totale passivo	259.393	228.734

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	463.853	448.796
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	232.627	232.241
altri	24.385	9.437
Totale altri ricavi e proventi	257.012	241.678
Totale valore della produzione	720.865	690.474
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.951	79.668
7) per servizi	132.264	112.951
8) per godimento di beni di terzi	20.000	20.667
9) per il personale		
a) salari e stipendi	316.081	316.424
b) oneri sociali	79.601	88.237
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.147	14.906
c) trattamento di fine rapporto	8.147	14.906
Totale costi per il personale	403.829	419.567
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.166	23.437
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.887	3.817
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.279	19.620
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.166	23.437
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(65)	(435)
12) accantonamenti per rischi	34.686	0
14) oneri diversi di gestione	19.402	21.455
Totale costi della produzione	705.233	677.310
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.632	13.164
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	127	5.244
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	127	5.244
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	5
altri	157	5
Totale proventi diversi dai precedenti	157	10
Totale altri proventi finanziari	284	5.254
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	4.578
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	4.578
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	277	676
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.909	13.840
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.662	10.182
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.662	10.182
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.247	3.658

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	6.247	3.658
Imposte sul reddito	9.662	10.182
Interessi passivi/(attivi)	(277)	(676)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	15.632	13.164
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		

Accantonamenti ai fondi	42.833	14.906
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.166	23.437
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	62.999	38.343

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	78.631	51.507
--	--------	--------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(65)	(435)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	42.689	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(9.070)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(93)	51
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.840	12.640
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(13.649)	11.644
Totale variazioni del capitale circolante netto	39.652	23.900

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	118.283	75.407
--	---------	--------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	277	676
(Imposte sul reddito pagate)	(9.662)	(10.182)
(Utilizzo dei fondi)	(14.010)	(5.518)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(12.854)
Totale altre rettifiche	(23.395)	(27.878)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	94.888	47.529

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.180)	(20.615)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(210)	(12.565)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	10.000	147.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	610	114.320

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(150.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(150.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	95.499	11.849
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	50.369	-
Danaro e valori in cassa	-	38.519
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	50.369	38.519

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	145.690	11.850
Danaro e valori in cassa	178	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	145.868	50.369

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Sig. Socio,

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 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 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 nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, 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 è un Ente Pubblico interamente partecipato dall'Ente locale "Comune di Montalto delle Marche".

ATTIVITA' SVOLTA

L'Azienda svolge l'attività di assistenza anziani in Casa di Riposo e Residenza protetta. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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.

In dettaglio:

- Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi;
- I costi per manutenzione e riparazione fanno riferimento a costi sostenuti nell'esercizio 2015 ed aventi utilità pluriennale.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15%
Arredamento	12%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10%
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%
Impianti specifici	15%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%

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

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

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 di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al **costo di acquisto**.

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

L'area in cui opera l'azienda è esclusivamente provinciale/regionale; di conseguenza tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non sussiste in bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

La voce fa riferimento ad accantonamenti effettuati in via prudenziale per eventuali contenziosi in materia di lavoro e per modifiche normative potenziali influenti sull'ammontare dei contributi spettanti. Inoltre, sono state stanziati somme per adeguamenti relativi al costo del personale, eventualmente dovuti dalla formalizzazione della contrattazione decentrata con le organizzazioni sindacali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'azienda nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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.

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sono state rilevate operazioni in valuta.

Imposte

Le imposte sono stanziati in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	9.662
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	9.662

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte ammontano a Euro 9.662 e si riferiscono all'IRAP.

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso del 2016 non si sono verificati eventi e/o operazioni straordinarie.

Correzione di errori determinanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riconosciuti errori contabili nell'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 28.8% rispetto all'anno precedente passando da euro 72.151 a euro 51.375 a causa soprattutto del processo di ammortamento che ha caratterizzato le immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni immateriali sono aumentate di Euro 140, per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente l'acquisto di **SOFTWARE** per Euro 210.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato per la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2016 ed è pari ad Euro 3.887.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali, in quanto non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

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

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo

conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 7.099, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di **ATTREZZATURE IND. E COMM.LI** per Euro 10.933
- l'acquisto di **MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO** per euro 1.736
- l'acquisto di **BENI STRUM. < 516,46** per Euro 182.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.509	120.384	-	139.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.241	76.029		80.270
Valore di bilancio	15.268	44.354	12.530	72.152
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	210	9.180	-	9.390
Ammortamento dell'esercizio	3.887	16.280		20.167
Totale variazioni	(3.677)	(7.100)	-	(10.777)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.719	129.563	-	149.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.127	92.308		100.435
Valore di bilancio	11.591	37.254	2.530	51.375

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

I crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie sono relativi a:

- Depositi cauzionali su contratti euro 2.500

- Depositi cauzionali Enel euro 30.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni finanziarie risultano decrementate di Euro 10.000 a seguito del momentaneo trasferimento delle somme nel c/c in attesa di reinvestimento. Le somme mantengono un vincolo di destinazione derivante da donazione modale.

Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine	
Crediti verso altri	2.530

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.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Rimanenze	1.650	1.585	65
Crediti esigibili entro l'es.	58.779	103.000	- 44.221
Disponibilità liquide	145.868	50.369	95.499
Totale	206.297	154.954	51.343

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

La voce "Crediti" si riferisce principalmente a:

- Crediti verso ASUR:	euro	19.017
- Fatture da emettere:	euro	36.653
- Erario c/rimborso Ires:	euro	1.762
- Erario c/ritenute Inail:	euro	887
- Fornitori c/cauz. lmb.:	euro	27
- Erario c/imp.sost.TFR:	euro	6
- Amministr. c/anticipi:	euro	426

L'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente passando da euro 103.000 a euro 58.779 a seguito della riduzione dei tempi di incasso delle fatture emesse nei confronti dell'Asur.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	Euro 106.748
B) Fondi per rischi e oneri	Euro 45.752
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Euro 3.284
D) Debiti	Euro 66.750
E) Ratei e risconti	Euro 36.859
Totale passivo	Euro 259.393

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

La Riserva Straordinaria, pari ad Euro 52.607, è costituita dagli accantonamenti di utili degli esercizi precedenti.

La Riserva Legale è rappresentata dal 5% degli utili realizzati ed accantonati ai sensi della normativa vigente.

Variazioni nelle voci di 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, codice civile.

	Valore di Inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	35.125	-			35.125
Riserva legale	2.586		183		2.769
Altre riserve					
Riserva straordinaria	49.132		3.475		52.607
Varie altre riserve	10.000		-		10.000
Totale altre riserve	59.132		3.475		62.607
Utile (perdita) dell'esercizio	3.658		(3.658)	6.247	6.247
Totale patrimonio netto	100.501		-	6.247	106.748

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 6.22% rispetto all'anno precedente passando da euro 100.501 a euro 106.748.

La riserva legale è aumentata di euro 183 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 29.05.2016

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 3.475 per la destinazione dell'utile 2015.

L'utile e le riserve non sono distribuibili poiché trattasi Ente Pubblico con specifica disciplina ai sensi della L.R. 5/2008 e R.R. n. 2/2009.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri si riferisce:

Fondo rischi per liti: accantonato nel 2012 per euro 14.250 rappresentava somme vincolate e destinate alla esclusiva finalità di coprire i costi di un'eventuale soccombenza in giudizio contro il DPL. Il fondo risulta diminuito di euro 5.666 per l'utilizzo effettuato nel 2014 a seguito di sentenza n. 923/2014 in cui il Tribunale ha disposto in parte il pagamento da parte dell'Ente. Nell'esercizio 2015, il fondo è stato utilizzato per euro 5.518 per la regolarizzazione volontaria contributiva di alcuni dipendenti. Nell'esercizio che si è chiuso, il fondo non ha subito alcuna variazione ed è stato mantenuto l'accantonamento per eventuali contenziosi.

Altri fondi rischi: nel 2013 è stato effettuato un accantonamento di ulteriori Euro 8.000, in via prudenziale, per eventuali variazioni in diminuzione che possono aversi a seguito di interventi Regionali in merito alla variazione delle Tariffe relative al contributo ASUR erogato in relazione al numero degli ospiti in Residenza protetta e al tempo ad essi dedicato. Nell'esercizio che si è chiuso, sono stati accantonati ulteriori Euro 34.686 per eventuali maggiori costi che potrebbero derivare contrattazione collettiva decentrata con le organizzazioni sindacali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Il decremento dei debiti per TFR è dovuto all'erogazione del TFR in corso d'esercizio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 66.751.

Tra i debiti entro l'esercizio successivo sono annoverati:

- Fatture da ricevere:	Euro 33.246
- Debiti verso fornitori:	Euro 1.351
- Debiti tributari:	Euro 10.722
- Dipendenti c/retribuzioni:	Euro 4.570
- Debiti verso Inps:	Euro 1.356
- Debiti verso cassa naz. e prev.	Euro 14.826

La differenza si riferisce a debiti diversi e a ritenute sindacali.

Si precisa che trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo e nessuno di essi è coperto da garanzia reale.

I debiti complessivamente sono diminuiti del 26% rispetto all'anno precedente passando da euro 91.001 a euro 67.399

I decrementi sono dovuti principalmente ai seguenti motivi:

- per euro 14.361 per diminuzione dei debiti verso di dipendenti, in quanto le retribuzioni del mese di dicembre sono state erogate alla fine dell'esercizio.
- per euro 9.070 per debiti verso fornitori.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 74.951 e rispetto all'esercizio precedente risultano pressoché costanti. La voce più consistente rilevata è quella per beni alimentari, pari ad euro 40.212.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 132.264 e rispetto all'esercizio sono aumentati del 17.10% e fanno riferimento a spese di ordinaria gestione.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono costituiti dall'affitto relativo all'immobile in cui l'azienda svolge la sua attività e concesso in locazione dal comune di Montalto delle Marche e pari ad euro 20.000.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta pressoché in linea con l'esercizio precedente.

Accantonamento per rischi

Nell'esercizio che si è chiuso, sono stati accantonati ulteriori Euro 34.686 per eventuali maggiori costi che potrebbero derivare contrattazione collettiva decentrata con le organizzazioni sindacali.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun ripristino in merito alle partecipazioni detenute.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide è pari a euro 94.945 e deriva principalmente dal flusso generato dalle operazioni di gestione tipiche dell'azienda che è pari ad euro 94.887, pertanto essa è in grado di fronteggiare costantemente il flusso delle uscite con quello delle entrate.

L'aumento è dato essenzialmente dalla diminuzione dei crediti verso clienti a seguito della riduzione dei tempi di incasso delle fatture emesse nei confronti dell'ASUR e dell'incasso mensile delle rette degli ospiti della casa di riposo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti.

L'organico aziendale per il 2016 è composto da 17 dipendenti di cui 3 assunti a tempo indeterminato.

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

Non esistono compensi spettanti agli amministratori.

Per quanto concerne il Revisore Unico, il compenso spettante è pari ad euro 800 oltre IVA e CAP.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Non è presente alcun tipo di impegno o garanzia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare il 5%, pari a euro 312, a riserva legale e i restanti euro 5.935 a riserva straordinaria.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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.

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

L'organo amministrativo ritiene, Signor Socio, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 e tutti gli allegati che lo accompagnano

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Montalto delle Marche, lì 30.03.2017



Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Monterubbianesi Matteo)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Matteo Monterubbianesi".

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Curi Vincenzo iscritto al n. 170 dell'Albo dei dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ascoli Piceno, quale incaricato dell'Azienda, ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della L. 340/2000 dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale rilasciata dalla C.C.I.A.A. di Ascoli Piceno - Autorizzazione del Ministero delle Finanze n. 12519 del 11.12.1978 e successive modificazioni ed integrazioni. .

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

VIVERE INSIEME AZIENDA PUBBLICA

Codice fiscale 02042530440 – Partita iva 02042530440
VIA DELL'EPISCOPIO 8 - 63068 MONTALTO DELLE MARCHE AP
Numero R.E.A 192613
Registro Imprese di Ascoli Piceno n. 02042530440
Capitale Sociale € 35.124,63i.v.

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

Signori soci,
 il bilancio relativo all'esercizio 2016, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dal Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 127/91.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

ATTIVITA'	259.393
PASSIVITA'	152.645
PATRIMONIO NETTO	100.501
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.247

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	720.865
Costi della produzione	705.233
Proventi e oneri finanziari	277
Rettifiche di valore	0
Imposte di esercizio	9.662
Utile (perdita) di esercizio	6.247

Il bilancio e la Nota Integrativa vi hanno fornito un quadro esauriente e completo dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della gestione.

Per quanto di mia competenza posso affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel pieno rispetto delle norme dettate dal C.C. e dalle disposizioni fiscali in ordine al contenuto formale e sostanziale.

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

La valutazione delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI è stata effettuata al costo per quelle di nuova acquisizione, i relativi importi sono stati aumentati dei costi aventi natura incrementativa; non sono state apportate svalutazioni salvo quelle previste dai piani di ammortamento. Le altre immobilizzazioni sono state attribuite dall'Ente socio come Fondo iniziale di dotazione in base a valutazione tecnica effettuata. L'immobile nel quale la struttura è ospitata, è di interesse storico-artistico di proprietà dell'Ente socio, in affitto alla APSP e pertanto non inserito in bilancio.

Le IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE consistenti in partecipazioni sono iscritte al costo. Nell'esercizio 2016 sono diminuite a seguito dello smobilizzo temporaneo della somma di euro 10.000 e trasferito nel c/c, in attesa di reinvestimento; dette somme mantengono comunque il vincolo di destinazione derivante da una donazione modale ricevuta.

Gli AMMORTAMENTI delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella generalità dei casi l'aliquota applicata alle immobilizzazioni materiali coincide con il coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale.

L'accantonamento al FONDO T.F.R. è stato calcolato nel rispetto della legislazione vigente e del contratto di lavoro; il valore del fondo, pari ad euro 3.284.

I DEBITI E I CREDITI sono iscritti in bilancio al valore nominale.

La determinazione dei RATEI E RISCOINTI, sia attivi che passivi, è stata con noi concordata in modo da riflettere in bilancio il principio di competenza.

Tutte le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste:

- dall'articolo 2427 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio il Revisore ha provveduto ai periodici controlli sulla tenuta della contabilità e sulla amministrazione; ha inoltre vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo partecipando alle riunioni delle Assemblee e del Consiglio di Amministrazione.

Sulla scorta dei controlli effettuati il Revisore attesta che la contabilità della VIVERE INSIEME AZIENDA PUBBLICA è tenuta in conformità alla legge e alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue correttamente tutti gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

In considerazione di tutto quanto sopra il Revisore invita l'Assemblea ad approvare il bilancio consuntivo 2016 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e si associa alla proposta formulata da quest'ultimo in ordine alla destinazione del risultato di esercizio.

Montalto delle Marche, lì 15.04.2017

Il Revisore legale
Concetti Dott.ssa Catia

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Dott. Curi Vincenzo, iscritto al n. 170 dell'Albo dei dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ascoli Piceno, quale incaricato dell'Azienda, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Ascoli Piceno – Autorizzazione del Ministero delle Finanze n.12519 del 11.12.1978 e successive modificazioni ed integrazioni.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

VIVERE INSIEME AZIENDA PUBBLICA

Codice fiscale 02042530440 – Partita iva 02042530440

Sede legale: VIA DELL'EPISCOPIO 8 - 63068 MONTALTO DELLE MARCHE AP
Numero R.E.A 192613

Registro Imprese di Ascoli Piceno n. 02042530440

Capitale Sociale Euro € 35.124,63 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2016

Sig. Socio,

La relazione sull'andamento della gestione, ai sensi dell'art.7 c.9 del R.R. n.2/2009, "esprime la valutazione di efficacia dell'attività svolta in relazione ai risultati conseguiti, tenuto conto dei programmi e dei costi sostenuti. Essa tiene conto altresì delle risultanze del controllo di gestione e della relazione del collegio dei revisori

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Vivere Insieme Azienda Pubblica di Servizi alla Persona è stata costituita dal Comune di Montalto delle Marche per la Gestione dei Servizi Sociali ed è stata costituita con Deliberazione del Consiglio Comunale N. 44 del 18.11.2009 ed ha iniziato l'attività in data 01.04.2010.

Nell'anno 2016, l'Ente ha continuato a svolgere l'attività principale nel settore dei servizi assistenziali ed in particolare quelli rivolti agli anziani.

Si tratta del settimo anno di attività e del secondo anno pieno del nuovo Consiglio di Amministrazione e un nuovo Direttore, essendo stati nominati nel 2014. La nuova gestione ha adoperato dei cambiamenti nel sistema organizzativo e amministrativo, riuscendo a mantenere, consolidare e migliorare ulteriormente l'Azienda per la gestione della Casa di Riposo e Residenza Protetta, Avv. Galli, del Comune di Montalto delle Marche. Sempre di più, i risultati raggiunti nel sociale sono positivi, sia per i riscontri avuti dall'esterno, sia per i miglioramenti interni.

Andamento della gestione

Anche per l'anno 2016 la gestione è risultata efficiente ed efficace, nonostante siano stati rilevati degli scostamenti importanti tra i risultati attesi e realizzati. Vivere insieme ha operato nel rispetto delle previsioni di bilancio cercando di mantenere gli standard qualitativi prefissati.

Si evidenzia che, rispetto alle previsioni, sono aumentati i ricavi, con particolare riferimento a quelli relativi alla gestione tipica dell'attività. Sono altresì aumentati gli altri ricavi (contributi e rimborsi spese). Parallelamente sono aumentati i costi, anche se in misura inferiore, nello specifico: è stato rimodulato il contratto di affitto stipulato con il Comune di Montalto delle Marche; sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri; gli oneri diversi di gestione comprendono l'iva con applicazione dello Split Payment e pertanto sussiste uno spostamento rispetto alle voci tipiche di bilancio.

Anche quest'anno si è registrata la piena occupazione dei posti disponibili nella struttura. Sussiste un progetto per l'ampliamento della struttura e per perorare la causa di aggregare ulteriori attività assistenziali ed ulteriori Enti. La percezione è di una struttura ben gestita che affronta nel giusto modo i cambiamenti sociali.

Commento ed analisi dei risultati

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 6.247.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 9.662 al risultato prima delle imposte pari a euro 15.909

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando euro 20.166 ai fondi di ammortamento.

Nel paragrafo che segue sono analizzati i risultati economici al 31.12.2016.

Sono stati assunti i valori di previsione 2016, rapportati al periodo di attività – a riferimento della valutazione sulla gestione economica dell'azienda pubblica e successivamente, sono stati calcolati gli scostamenti rispetto alle effettive risultanze contabili per ciascuna voce di bilancio.

BILANCIO DI PREVISIONE DI VIVERE INSIEME - AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SCHEMA APPROVATO CON D.M. 26/04/1995		PREVISIONI 2016	RENDICONTO 2016	SCOSTAMENTO
		PREVISIONI 2016	RENDICONTO 2016	RC2016-PR2016
A	Valore della produzione			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	440.000,00	463.853,00	23.853,00
A.2	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
A.3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
A.5	Altri ricavi e proventi	234.991,85	257.012,21	22.020,36
	Totale valore della produzione (A)	674.991,85	720.865,21	45.873,36
B	Costi della produzione			
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	81.912,50	74.951,41	-6.961,09
B.7	Per servizi	108.333,49	132.264,00	23.930,51
B.8	Per godimento di beni di terzi	30.000,00	20.000,00	-10.000,00
B.9	Per il personale	408.132,10	403.829,00	-4.303,10
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	20.867,74	20.166,00	-701,74
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	-65,00	-65,00
B.12	Accantonamento per rischi	0,00	34.686,33	34.686,33
B.13	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14	Oneri diversi di gestione	5.244,24	19.402,00	14.157,76
	Totale costi della produzione (B)	654.490,07	705.233,74	50.743,67
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	20.501,78	15.631,47	-4.870,31
C	Proventi e oneri finanziari			
C.15	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
C.16	Altri proventi finanziari	-300,00	-284,00	16,00
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	4.423,45	7,00	-4.416,45
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	4.123,45	-277,00	-4.400,45
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D.18	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
D.19	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
	Totale delle rettifiche (D)	0,00	0,00	0,00
E	Proventi e oneri straordinari			
E.20	Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
E.21	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	Totale delle partite straordinarie (E)	0,00	0,00	0,00
E.22	Imposte sul reddito dell'esercizio	16.378,33	9.662,00	-6.716,33
E.23	Risultato dell'esercizio	0,00	6.246,47	6.246,47

Le spese di cui alla voce B6 sono diminuite rispetto alle previsioni, in parte la differenza è attribuibile alla diversa collocazione dell'Iva, classificata in oneri diversi di gestione per effetto dello Splyt Payment, ma anche ad efficienza negli acquisti ed al risparmio conseguito nell'utilizzo di prodotti per le pulizie e prodotti per la cancelleria; si rileva, inoltre, una diminuzione nell'acquisto di beni inferiori a 516,46.

Gli scostamenti di particolare significatività si sono rilevati nella voce B7 costi per servizi che è lievemente aumentata in generale. Anche in questo caso, l'Iva riferita ai servizi è stata classificata nella voce B14. Sono aumentate le manutenzioni ordinarie del locale, ma anche le spese per prestazioni di servizi che sono relative alle agenzie interinali per reclutamento dipendenti e ai corsi di formazione del personale necessari al fine di renderlo sempre più qualificato e le spese di legge per la sicurezza.

Di rilevante importanza è anche lo scostamento rilevato nella voce B12 accantonamento per rischi, nell'anno 2016 è stato accantonata la somma di euro 34.686 per eventuali maggiori costi che potrebbero derivare dalla contrattazione collettiva decentrata.

Anche la voce relativa al costo del personale è aumentata: la problematica attiene alle sostituzioni necessarie dei dipendenti ed a vari costi che per il CCNL di riferimento rimangono comunque a carico dell'Azienda (es. l'indennità di malattia e di maternità sono a carico del datore di lavoro).

Gli scostamenti di particolare significatività attengono alla voce relativa al valore della produzione, dove risulta evidente l'aumento dei ricavi relativi alle rette, diretta conseguenza del fatto che la struttura risulta sempre pienamente occupata dagli ospiti non in RP, oltre all'aumento dei contributi Asur, derivanti dell'aumento degli ospiti in residenza protetta.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

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

Utile d'esercizio al 31.12.2016	EURO	6.247
5% a Riserva legale	Euro	312
a Riserva straordinaria	Euro	5.935

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Montalto delle Marche. li 30.03.2016



per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente

Monterubbianesi Matteo

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Dott. Curi Vincenzo, iscritto al n. 170 dell'Albo dei dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ascoli Piceno, quale incaricato dell'Azienda, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Ascoli Piceno – Autorizzazione del Ministero delle Finanze n.12519 del 11.12.1978 e successive modificazioni ed integrazioni.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese