

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SOCIALTEAM SRL  
Sede: PIAZZETTA BROJLUZZO 7 SPILIMBERGO PN  
Capitale sociale: 30.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: PN  
Partita IVA: 01586310938  
Codice fiscale: 01586310938  
Numero REA: 88344  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 873000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2016

## Stato Patrimoniales Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	119	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>119</i>	<i>-</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	270.009	280.865
3) attrezzature industriali e commerciali	4.696	6.513

	31/12/2016	31/12/2015
4) altri beni	60.746	62.940
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>335.451</i>	<i>350.318</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	155	155
esigibili entro l'esercizio successivo	155	155
<i>Totale crediti</i>	<i>155</i>	<i>155</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>155</i>	<i>155</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>335.725</i>	<i>350.473</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	50.376	44.394
<i>Totale rimanenze</i>	<i>50.376</i>	<i>44.394</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	75.580	(4.997)
esigibili entro l'esercizio successivo	75.580	(4.997)
3) verso imprese collegate	600.835	1.279.533
esigibili entro l'esercizio successivo	600.835	1.279.533
5-bis) crediti tributari	48.054	38.995
esigibili entro l'esercizio successivo	48.054	38.995
5-quater) verso altri	-	5.061
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.061
<i>Totale crediti</i>	<i>724.469</i>	<i>1.318.592</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.382.399	2.227.956
3) danaro e valori in cassa	1.676	1.647
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>3.384.075</i>	<i>2.229.603</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.158.920</i>	<i>3.592.589</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>5.278</b>	<b>14.605</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>4.499.923</i>	<i>3.957.667</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>93.132</b>	<b>82.393</b>
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000

	31/12/2016	31/12/2015
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	46.393	10.254
<i>Totale altre riserve</i>	<i>46.393</i>	<i>10.254</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.739	36.139
Totale patrimonio netto	93.132	82.393
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	8.006	44.673
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>8.006</i>	<i>44.673</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.868.452</b>	<b>1.578.180</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	37.342	58.440
esigibili entro l'esercizio successivo	22.069	21.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.273	37.343
6) acconti	-	2.715
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.715
7) debiti verso fornitori	524.237	480.111
esigibili entro l'esercizio successivo	524.237	480.111
10) debiti verso imprese collegate	5.148	-
esigibili entro l'esercizio successivo	5.148	-
12) debiti tributari	213.388	172.444
esigibili entro l'esercizio successivo	213.388	172.444
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	322.126	282.562
esigibili entro l'esercizio successivo	322.126	282.562
14) altri debiti	1.409.939	1.230.735
esigibili entro l'esercizio successivo	1.409.939	1.230.735
<i>Totale debiti</i>	<i>2.512.180</i>	<i>2.227.007</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>18.153</b>	<b>25.414</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>4.499.923</i>	<i>3.957.667</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Valore della produzione</b>		

	31/12/2016	31/12/2015
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.915.549	9.035.606
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	10.827	49.582
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>10.827</i>	<i>49.582</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.926.376</i>	<i>9.085.188</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	564.456	514.315
7) per servizi	1.133.751	1.059.837
8) per godimento di beni di terzi	7.302	5.170
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	5.723.533	5.188.670
b) oneri sociali	1.758.540	1.607.187
c) trattamento di fine rapporto	441.643	394.935
e) altri costi	201	393
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>7.923.917</i>	<i>7.191.185</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.884	41.507
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>40.943</i>	<i>41.507</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.982)	(6.169)
14) oneri diversi di gestione	199.353	198.545
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>9.863.740</i>	<i>9.004.390</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>62.636</b>	<b>80.798</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	13.428	20.612
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>13.428</i>	<i>20.612</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>13.428</i>	<i>20.612</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	492	897
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>492</i>	<i>897</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>12.936</i>	<i>19.715</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>75.572</b>	<b>100.513</b>

	31/12/2016	31/12/2015
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	64.833	64.374
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>64.833</i>	<i>64.374</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>10.739</b>	<b>36.139</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.739	36.139
Imposte sul reddito	64.833	64.374
Interessi passivi/(attivi)	(12.936)	(19.715)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>62.636</i>	<i>80.798</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	290.272	273.465
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.943	41.507
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>331.215</i>	<i>314.972</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>393.851</i>	<i>395.770</i>	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.982)	(6.169)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	598.121	(581.938)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.126	64.426
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.327	(8.287)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.261)	(8.972)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	258.147	240.112
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>896.478</i>	<i>(300.828)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>1.290.329</i>	<i>94.942</i>	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.936	19.715
(Imposte sul reddito pagate)	(64.833)	(64.374)
(Utilizzo dei fondi)	(36.667)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(88.564)</i>	<i>(44.659)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>		
<b>1.201.765</b>	<b>50.283</b>	
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(26.017)	(19.497)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
(Investimenti)	(178)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(26.195)</b>	<b>(19.497)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	972	929
(Rimborso finanziamenti)	(22.070)	(21.097)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(21.098)</b>	<b>(20.168)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.154.472</b>	<b>10.618</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.227.956	2.217.514
Danaro e valori in cassa	1.647	1.471
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.229.603	2.218.985
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.382.399	2.227.956
Danaro e valori in cassa	1.676	1.647
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.384.075	2.229.603
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10. Ai fini della comparazione dei dati con il precedente esercizio si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario anche per il 2015.

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario adattare le seguenti voci di conto economico.

In conseguenza dell'eliminazione dal prospetto di bilancio della sezione straordinaria si è reso necessario riclassificare la posta iscritta nel 2015 per Euro 36.633 alla voce "E) 20 – Proventi straordinari". Trattavasi di rimborso di IRES relativo a precedenti esercizi che è stata riclassificata alla voce "A 5)" del valore della produzione. Si è proceduto inoltre alla corretta ripartizione, per il 2015, dei crediti vantati verso clienti rispetto a quelli verso imprese collegate.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

**Altre informazioni****Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

**Nota integrativa, attivo****Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

**Immobilizzazioni****Introduzione****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	In 3 esercizi

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

**Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile,

nonché dell'iva indetraibile in virtù del meccanismo fiscale del pro - rata. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	3%
Attrezzatura	25%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Biancheria	40%
Arredamento	10%

Per quanto riguarda la biancheria una volta concluso il periodo di ammortamento la posta attiva, così come il relativo fondo di ammortamento, vengono stornati stante il rinnovo ciclico della medesima.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è collocata in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 59, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 119.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	178	178
Ammortamento dell'esercizio	59	59
<i>Totale variazioni</i>	<i>119</i>	<i>119</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	178	178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59	59
Valore di bilancio	119	119

Commento

Trattasi della licenza per utilizzo di un software.

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materialiIntroduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 624.565; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 289.114.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	361.898	37.635	209.681	609.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.033	31.122	146.741	258.896
Valore di bilancio	280.865	6.513	62.940	350.318
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.748	28.267	30.015
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.746	12.919	14.665
Ammortamento dell'esercizio	10.857	1.819	17.542	30.218
<i>Totale variazioni</i>	<i>(10.857)</i>	<i>(1.817)</i>	<i>(2.194)</i>	<i>(14.868)</i>

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	361.898	37.637	225.029	624.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.889	32.941	164.283	289.113
Valore di bilancio	270.009	4.696	60.746	335.451

**Commento**

Ai fini della quadratura dei valori di fine esercizio, non essendo previsto un rigo in cui evidenziare specificamente il decremento dei fondi di ammortamento in conseguenza di dismissioni e/o alienazioni di cespiti, gli "ammortamenti dell'esercizio" sono stati iscritti al netto delle riduzioni del relativo fondo.

**Operazioni di locazione finanziaria****Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

**Immobilizzazioni finanziarie****Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	155	155	155
<b>Totale</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>155</b>

**Commento**

Risultano iscritti soltanto depositi cauzionali prestatati in relazione ad utenze. La posta è invariata rispetto al precedente esercizio.

**Attivo circolante****Introduzione**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

**Rimanenze****Introduzione**

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	44.394	5.982	50.376
<b>Totale</b>	<b>44.394</b>	<b>5.982</b>	<b>50.376</b>

**Commento**

Si tratta delle rimanenze di materiale di consumo e di indumenti da lavoro.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

Per tutti i crediti si è verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, ed è stata mantenuta l'iscrizione al valore nominale secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata in quanto tutti i crediti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

**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	(4.997)	80.577	75.580	75.580
Crediti verso imprese collegate	1.279.533	(678.698)	600.835	600.835
Crediti tributari	38.995	9.059	48.054	48.054
Crediti verso altri	5.061	(5.061)	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.318.592</b>	<b>(594.123)</b>	<b>724.469</b>	<b>724.469</b>

**Commento**

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo.

**ATTIVO C.II.1 Crediti verso clienti: valore a bilancio Euro 75.580**

	2016	2015
Cliente ASP Pedemontana	333.633	247.664
Note di credito da emettere ASP Pedemontana	-283.598	-237.586
Cliente ASP Umberto I°	55.236	59.583
Note di credito da emettere ASP Umberto I°	-29.691	-74.658
<b>TOTALE</b>	<b>75.580</b>	<b>-4.997</b>

Si precisa che i crediti nei confronti dei soci con una partecipazione superiore al 20% sono stati collocati nella successiva voce dei crediti verso collegate.

**ATTIVO C.II.2 Crediti verso collegate: valore a bilancio Euro 600.835**

	2016	2015
Cliente ASP Spilimbergo	428.205	1.284.616
Fatture da emettere – ASP Spilimbergo	64.429	41.798
Note di credito da emettere ASP Spilimbergo	-33.671	-79.554
Cliente ASP Moro	201.340	44.673
Fatture da emettere ASP Moro	35.155	0
Note di credito da emettere ASP Moro	-82.623	0
Crediti per interessi moratori ASP Moro	0	11.944
Fondo svalutazione crediti	-12.000	-12.000
Fondo svalut. Crediti per interessi moratori	0	-11.944
<b>TOTALE</b>	<b>600.835</b>	<b>1.279.533</b>

**ATTIVO C.II.4.bis Crediti tributari: valore a bilancio Euro 48.054**

	2016	2015
Erario c/ritenute subite	6.438	3.258
Erario c/Bonus DL 66/2014	28.713	0
Erario c/IRES	5.135	5.136
Erario c/IRAP	0	26.787
Erario c/IVA	7.768	3.814
<b>TOTALE</b>	<b>48.054</b>	<b>38.995</b>

**ATTIVO C.II.5 Crediti verso altri: valore a bilancio Euro 0**

	2016	2015
Crediti v/INAIL	0	4.913
Crediti v/Condominio	0	148
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>5.061</b>

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquideIntroduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati.

Nello specifico si tratta di un deposito vincolato fino al 21.05.2017 presso la Banca Popolare Friuladria pari ad Euro 250.000 .

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.227.956	1.154.443	3.382.399
danaro e valori in cassa	1.647	29	1.676
<b>Totale</b>	<b>2.229.603</b>	<b>1.154.472</b>	<b>3.384.075</b>

Commento

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio delle disponibilità liquide.

**ATTIVO C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 3.382.399**

	2016	2015
Banche c/c attivi ordinari	3.132.399	961.956
Banche c/depositi vincolati	250.000	1.266.000
<b>TOTALE</b>	<b>3.382.399</b>	<b>2.227.956</b>

**ATTIVO C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 1.676**

	2016	2015
Casse contanti	1.462	1.647
Fondo cassa condominiale	214	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.676</b>	<b>1.647</b>

## Ratei e risconti attivi

### Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	11.333	(11.333)	-
Risconti attivi	3.272	2.006	5.278
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>14.605</b>	<b>(9.327)</b>	<b>5.278</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Canoni assistenza - risconti	1.002
	Abbonamenti a pubblicazioni e banche dati - risconti	2.309
	Premi assicurativi - risconti	1.905
	Canoni servizi telematici - risconti	62
	<b>Totale</b>	<b>5.278</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	30.000	-	-	30.000
Riserva legale	6.000	-	-	6.000
Riserva straordinaria	10.254	36.139	-	46.393
Utile (perdita) dell'esercizio	36.139	(36.139)	10.739	10.739
<b>Totale</b>	<b>82.393</b>	<b>-</b>	<b>10.739</b>	<b>93.132</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	30.000	Capitale	B	30.000	-
Riserva legale	6.000	Utili	A;B	6.000	-
Riserva straordinaria	46.393	Utili	A;B;C	46.393	128.771
<b>Totale</b>	<b>82.393</b>			<b>82.393</b>	<b>128.771</b>
Quota non distribuibile				36.000	
Residua quota distribuibile				46.393	

**Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro**

**Fondi per rischi e oneri****Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	44.673	36.667	(36.667)	8.006

**Commento****Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. Nello specifico si tratta di un fondo a suo tempo accantonato per far fronte a rischi su crediti. Il fondo è stato utilizzato per Euro 36.667 per crediti pregressi.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi diversi	8.006

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Totale		8.006

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.578.180	444.848	154.576	290.272	1.868.452

## Debiti

### Introduzione

Per tutti i debiti è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata stante la presenza di soli debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### 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
Debiti verso banche	58.440	(21.098)	37.342	22.069	15.273

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	2.715	(2.715)	-	-	-
Debiti verso fornitori	480.111	44.126	524.237	524.237	-
Debiti verso imprese collegate	-	5.148	5.148	5.148	-
Debiti tributari	172.444	40.944	213.388	213.388	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	282.562	39.564	322.126	322.126	-
Altri debiti	1.230.735	179.204	1.409.939	1.409.939	-
<b>Totale</b>	<b>2.227.007</b>	<b>285.173</b>	<b>2.512.180</b>	<b>2.496.907</b>	<b>15.273</b>

### Commento

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	37.342	37.342

Trattasi esclusivamente del mutuo ipotecario acceso in occasione dell'acquisto del fabbricato utilizzato come sede della società. Il mutuo scadrà il 31.08.2018. Il debito scadente successivamente al 31.12.2017 è pari ad Euro 15.273.

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio degli altri debiti comparati con il precedente esercizio.

#### PASSIVO D.7 Debiti v/fornitori: Valore a bilancio Euro 524.237

	2016	2015
Debiti v/fornitori	506.181	469.068
Fatture da ricevere	18.082	11.043
Note di accredito da ricevere	-26	0
<b>TOTALE</b>	<b>524.237</b>	<b>480.111</b>

#### PASSIVO D.7 Debiti v/imprese collegate: Valore a bilancio Euro 5.148

	2016	2015
Debiti v/ASP Moro	5.148	0

#### PASSIVO D.12 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 213.388

	2016	2015
Erario c/IRPEF lavoro dipendente e assimilato	208.574	166.094
Erario c/IRPEF lavoro autonomo	2.642	5.570

Erario c/imposta sostitutiva su tfr	1.713	780
Erario c/IRAP	459	0
<b>TOTALE</b>	<b>213.388</b>	<b>172.444</b>

**PASSIVO D.13 Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale: Valore a bilancio Euro 322.126**

	2016	2015
INPS c/contributi	300.237	264.899
INAIL c/contributi	4.174	1.345
Debiti v/Fondi Previdenza complementare	17.573	16.318
Debiti v/INAIL	142	0
<b>TOTALE</b>	<b>322.126</b>	<b>282.562</b>

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	450.955
	Personale c/oneri differiti	939.854
	Debiti v/cessionari retribuzioni	5.489
	Debiti v/organizzazioni sindacali	1.709
	Debiti v/amministratori	1.605
	Debiti per premi assicurativi	6.519
	Debiti v/condominio	113
	Debiti diversi	3.695
	<b>Totale</b>	<b>1.409.939</b>

Suddivisione dei debiti per area geografica

**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione dei debiti per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali****Introduzione**

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

**Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	37.342	37.342	-	37.342
Acconti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	-	-	524.237	524.237
Debiti verso imprese collegate	-	-	5.148	5.148
Debiti tributari	-	-	213.388	213.388
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	322.126	322.126
Altri debiti	-	-	1.409.939	1.409.939
<b>Totale debiti</b>	<b>37.342</b>	<b>37.342</b>	<b>2.474.838</b>	<b>2.512.180</b>

**Finanziamenti effettuati da soci della società****Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

**Ratei e risconti passivi****Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	25.414	(7.261)	18.153
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>25.414</b>	<b>(7.261)</b>	<b>18.153</b>

**Commento**

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Contributi in conto capitale - risconto	18.153
	<b>Totale</b>	<b>18.153</b>

I risconti relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico".

Nello specifico si tratta esclusivamente del risconto pluriennale relativo al contributo in conto capitale percepito in relazione all'acquisto di beni strumentali che viene iscritto in correlazione all'ammortamento dei beni finanziati. Il piano di ammortamento si conclude nell'esercizio 2019. In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

**Nota integrativa, conto economico****Introduzione**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

**Valore della produzione****Introduzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Introduzione**

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi socio - assistenziali - sanitari ASP SPILIMBERGO - CDR	5.104.789
Servizi socio - assistenziali - sanitari ASP SPILIMBERGO - DIURNO	64.429
Servizi socio - assistenziali - sanitari ASP PEDEMONTANA - CDR Cavasso	1.889.869
Servizi socio - assistenziali - sanitari ASP PEDEMONTANA - CDR Sequals	1.811.832
Servizi socio - assistenziali - sanitari ASP UMBERTO I° - CDR Rivignano	405.381
Servizi ASP UMBERTO I° - Equipe	195.498
Servizi ASP UMBERTO I° - Tutela adulti	33.495
Servizi ASP MORO - Asilo Nido	182.905
Servizi ASP MORO - servizi sociali	204.627
Servizio pasti a domicilio ASP PEDEMONTANA - CDR Cavasso	18.666
Servizio pasti a domicilio ASP PEDEMONTANA - CDR Sequals	4.058
<b>Totale</b>	<b>9.915.549</b>

**Commento**

Si fornisce di seguito un ulteriore diverso raggruppamento dei ricavi delle vendite e prestazioni.

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni	
Prestazioni socio-assistenziali- sanitarie	93,55%
Prestazioni servizio pasti a domicilio	0,23%
Prestazioni servizi educativi	2,65%
Prestazioni servizi sociali	2,06%
Prestazione servizi psicologico –terapeutica	1,35%
Altri prestazioni per servizi	0,16%
<b>Totale</b>	<b>100,00%</b>

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica****Introduzione**

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

**Commento**

Si fornisce di seguito il dettaglio degli altri ricavi e proventi comparati con il precedente esercizio.

**A.5 Altri ricavi e proventi: valore a bilancio Euro 10.827**

	2016	2015
Quota contributi in c/capitale	7.261	7.261
Contributi in conto esercizio	0	5.184
Rimborsi assicurativi	3.562	468
Abbuoni ed arrotondamenti attivi	4	36
Riclassificazione rimborso IRES 2015 dalla sezione straordinaria	0	36.633
<b>TOTALE</b>	<b>10.827</b>	<b>49.582</b>

**Costi della produzione****Commento**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Ancorchè non necessario, per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei costi della produzione comparato con il precedente esercizio.

**B.6 Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci: valore a bilancio Euro 564.456**

	2016	2015
Materiale di consumo per produzione servizi	512.680	466.864
Materiale per manutenzioni	19.957	16.652
Cancelleria	9.186	8.022
Carburanti e lubrificanti	9.400	8.849
Indumenti di lavoro	12.345	13.447
Telefonia di rapido consumo	888	481
<b>TOTALE</b>	<b>564.456</b>	<b>514.315</b>

**B.7 Costi per servizi: valore a bilancio Euro 1.133.751**

	2016	2015
--	------	------

Servizi somministrazione pasti	716.157	699.291
Servizi sanitarie – infermieristici	101.343	64.906
Servizi sanitari - fisioterapici	31.608	35.018
Servizi lavanderia	29.929	27.818
Servizi smaltimento rifiuti	505	422
Energia elettrica sede	2.524	2.591
Acqua sede	52	67
Spese telefoniche	9.607	8.444
Servizio di vigilanza	1.078	1.076
Servizi pulizia	800	0
Spese condominiali	779	662
Canoni manutenzione periodica	13.607	12.954
Manutenzioni su beni di terzi	7.159	4.702
Manutenzioni su beni propri	639	2.061
Manutenzione software	6.286	14.964
Ricerca, addestramento di formazione di personale	25.295	22.132
Servizi assistenza fiscale-amministrativa	3.210	2.930
Spese legali e notarili	23.197	11.415
Consulenze assicurative	500	500
Pedaggi autostradali	163	100
Emolumenti liquidatore	0	36.400
Compensi amministratori	47.971	5.501
Contributi previdenziali amministratori e collaboratori	4.890	1.450
Contributi Inail collaboratori	203	2
Emolumenti revisore	7.966	7.467
Compensi di collaborazione	0	4.000
Rimborsi spese piè di lista dipendenti	337	341
Consulenze tecniche	22.495	23.902
Servizi analisi, prove etc.	1.270	1.661
Visite mediche dipendenti	22.202	20.863
Spese postali	900	1.800
Assicurazioni	46.180	40.401
Commissioni bancarie	348	352
Altri servizi	4.551	3.644

TOTALE	1.133.751	1.059.837
--------	-----------	-----------

**B.8 Costi per godimento beni di terzi: valore a bilancio Euro 7.302**

	2016	2015
Noleggio attrezzatura	6.443	4.450
Licenze software a tempo determinato	859	720
TOTALE	7.302	5.170

**B.9 Costi per il personale: valore a bilancio Euro 7.923.917**

	2016	2015
Retribuzioni lorde	5.690.117	5.179.780
Indennità chilometriche	11.275	8.890
Costo lavoro interinale	22.141	0
Contributi previdenziali ed assicurativi	1.758.540	1.607.187
Trattamento di fine rapporto	441.643	394.935
Altri costi	201	393
TOTALE	7.923.917	7.191.185

**B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: valore a bilancio Euro 59**

	2016	2015
Ammortamento licenze software	59	0

**B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: valore a bilancio Euro 40.884**

	2016	2015
Ammortamento fabbricati	10.857	10.857
Ammortamento attrezzature	3.565	3.481
Ammortamento biancheria	10.262	10.107
Ammortamento mobili e arredi	13.132	12.996
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	3.068	2.911
Ammortamento automezzi	0	1.155
TOTALE	40.884	41.507

**B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci: valore a bilancio Euro -5.982**

Trattasi dell'incremento intervenuto nella consistenza delle rimanenze finali di materiale di consumo ed indumenti da lavoro.

#### B.14 Oneri diversi di gestione: valore a bilancio Euro 199.353

	2016	2015
Iva indetraibile pro – rata	186.925	183.602
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	4.681	4.840
Diritti camerali	2.226	2.066
Imposta di bollo	2.559	1.308
I.M.U.	1.095	1.095
Tassa annuale vidimazioni	310	310
Imposta di registro	209	418
Tassa rifiuti	459	459
Risarcimento danni	0	4.265
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	30	51
Altri costi	859	131
<b>TOTALE</b>	<b>199.353</b>	<b>198.545</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

#### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

#### Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	255	237	492

**Commento**

Ancorchè non necessario, per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei proventi finanziari comparati con il precedente esercizio.

**C.16. Altri proventi finanziari: valore a bilancio Euro 13.428**

	2016	2015
Interessi attivi su c/c bancari	1.101	3.498
Interessi attivi su depositi vincolati	12.327	17.114
<b>TOTALE</b>	<b>13.428</b>	<b>20.612</b>

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali****Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

**Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle bozze delle dichiarazioni fiscali; Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

**Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive.

Sussisterebbero i presupposti per l'iscrizione di crediti per IRES anticipata in relazione alle perdite fiscali utilizzabili illimitatamente. In un'ottica di assoluta prudenza si è optato, così come nei precedenti esercizi, per non iscrivere un credito di incerto realizzo.

**Dettaglio differenze temporanee escluse**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali	68.039	(14.096)	53.943	24,00	12.946	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione crediti eccedenti il limite fiscale	9.439	(9.439)	-	-	-	-	-

### Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	53.943			68.033		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>53.943</i>			<i>68.033</i>		

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

**Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	271	56	329

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.971	7.966

**Compensi al revisore legale o società di revisione****Introduzione**

Il compenso al Sindaco unico remunera sia l'attività di controllo che quella di revisione legale.

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

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.966	7.966

**Categorie di azioni emesse dalla società****Introduzione**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

**Titoli emessi dalla società****Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Introduzione

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

### Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	264.695
di cui reali	264.695

### Commento

Trattasi della garanzia ipotecaria prestata a favore della Banca Popolare Friuladria in relazione all'acquisto del fabbricato di proprietà.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Commento

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Commento

A norma dell'art. 6 dello statuto, la società è a capitale interamente pubblico e svolge la parte più rilevante della sua attività con gli enti che la partecipano.

Le operazioni commerciali con i soci sono state concluse a normali condizioni di mercato.

In base a quanto statutariamente previsto, ai soci è riservato un potere di direttiva e controllo, analogo a quello esercitato sui propri servizi.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

### **Commento**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

### **Introduzione**

La società è a capitale interamente pubblico.

L'assunzione della qualifica di socio comporta l'obbligo di affidamento alla società almeno dei servizi esternalizzati a terzi fino al momento di ingresso nella società, nel rispetto dei diritti contrattuali di questi ultimi.

Tutte le azioni poste in essere dalla società sono oggetto del controllo analogo a quello che ciascuno dei soci esercita sui propri servizi (nel rispetto della normativa comunitaria e nazionale in materia), in modo tale da incidere sulle scelte e sulle vicende sotto ogni punto di vista, a prescindere dalla dimensione della quota societaria posseduta.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

### **Commento**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

### **Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di Euro 10.739,11 ad incremento della riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Spilimbergo, li 28.03.2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Ferruccio Anzif, Presidente

