

## 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 31/12/2017

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	684	119
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>684</i>	<i>119</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	259.154	270.009
3) attrezzature industriali e commerciali	2.361	4.696

	31/12/2017	31/12/2016
4) altri beni	42.769	60.746
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>304.284</i>	<i>335.451</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>305.123</i>	<i>335.725</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	49.705	50.376
<i>Totale rimanenze</i>	<i>49.705</i>	<i>50.376</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	308.854	75.580
esigibili entro l'esercizio successivo	308.854	75.580
3) verso imprese collegate	696.123	600.835
esigibili entro l'esercizio successivo	696.123	600.835
5-bis) crediti tributari	50.879	48.054
esigibili entro l'esercizio successivo	50.879	48.054
5-quater) verso altri	8.820	-
esigibili entro l'esercizio successivo	8.820	-
<i>Totale crediti</i>	<i>1.064.676</i>	<i>724.469</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.411.917	3.382.399
3) danaro e valori in cassa	1.161	1.676
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>3.413.078</i>	<i>3.384.075</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.527.459</i>	<i>4.158.920</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.947</b>	<b>5.278</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>4.836.529</i>	<i>4.499.923</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>105.816</b>	<b>93.132</b>
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000

	31/12/2017	31/12/2016
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	57.132	46.393
<i>Totale altre riserve</i>	<i>57.132</i>	<i>46.393</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.684	10.739
Totale patrimonio netto	105.816	93.132
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	-	8.006
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>-</i>	<i>8.006</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.854.521</b>	<b>1.868.452</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	15.273	37.342
esigibili entro l'esercizio successivo	15.273	22.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	15.273
7) debiti verso fornitori	717.849	524.237
esigibili entro l'esercizio successivo	717.849	524.237
10) debiti verso imprese collegate	-	5.148
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.148
12) debiti tributari	265.577	213.388
esigibili entro l'esercizio successivo	265.577	213.388
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.653	322.126
esigibili entro l'esercizio successivo	370.653	322.126
14) altri debiti	1.495.948	1.409.939
esigibili entro l'esercizio successivo	1.495.948	1.409.939
<i>Totale debiti</i>	<i>2.865.300</i>	<i>2.512.180</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>10.892</b>	<b>18.153</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>4.836.529</i>	<i>4.499.923</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.473.125	9.915.549
5) altri ricavi e proventi	-	-

	31/12/2017	31/12/2016
altri	72.565	10.827
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>72.565</i>	<i>10.827</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.545.690</i>	<i>9.926.376</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	635.677	564.456
7) per servizi	1.452.287	1.133.751
8) per godimento di beni di terzi	4.981	7.302
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	6.584.219	5.723.533
b) oneri sociali	2.039.436	1.758.540
c) trattamento di fine rapporto	496.161	441.643
e) altri costi	-	201
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>9.119.816</i>	<i>7.923.917</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	372	59
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.052	40.884
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>41.424</i>	<i>40.943</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	671	(5.982)
14) oneri diversi di gestione	229.103	199.353
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>11.483.959</i>	<i>9.863.740</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>61.731</b>	<b>62.636</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	12.265	13.428
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>12.265</i>	<i>13.428</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>12.265</i>	<i>13.428</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	457	492
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>457</i>	<i>492</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>11.808</i>	<i>12.936</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>73.539</b>	<b>75.572</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	60.855	64.833

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	60.855	64.833
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>12.684</b>	<b>10.739</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.684	10.739
Imposte sul reddito	60.855	64.833
Interessi passivi/(attivi)	(11.808)	(12.936)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>61.731</i>	<i>62.636</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	500.358	290.272
Ammortamenti delle immobilizzazioni	41.424	40.943
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>541.782</i>	<i>331.215</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>603.513</i>	<i>393.851</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	671	(5.982)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(233.274)	598.121
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	193.612	44.126
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.331	9.327
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.261)	(7.261)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	74.644	258.147
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>29.723</i>	<i>896.478</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>633.236</i>	<i>1.290.329</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.808	12.936
(Imposte sul reddito pagate)	(65.292)	(64.833)
(Utilizzo dei fondi)	(517.780)	(36.667)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(571.264)</i>	<i>(88.564)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>61.972</b>	<b>1.201.765</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.956)	(26.017)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
(Investimenti)	(944)	(178)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(10.900)</b>	<b>(26.195)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(6.796)	972
(Rimborso finanziamenti)	(15.273)	(22.070)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(22.069)</b>	<b>(21.098)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>29.003</b>	<b>1.154.472</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.382.399	2.227.956
Danaro e valori in cassa	1.676	1.647
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.384.075	2.229.603
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.411.917	3.382.399
Danaro e valori in cassa	1.161	1.676
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.413.078	3.384.075
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al 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, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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 tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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.

**Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che tutti di ricavi iscritti alla voce A.1 del conto economico si riferiscono a prestazioni di servizi forniti ad Aziende per i Servizi alla persona (A.S.P.). Si è proceduto prudentemente a fornire la presente informazione nell'incertezza dello status giuridico delle predette A.S.P. che non trovano ancora una precisa ed univoca definizione nell'ambito del quadro normativo vigente.

**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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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 finanziarie***Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata in considerazione del fatto che fra le immobilizzazioni finanziarie trova collocazione esclusivamente un deposito cauzionale di Euro 155.

**Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 372, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 684.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

*Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali*

	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	178	178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59	59
Valore di bilancio	119	119
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	937	937
Ammortamento dell'esercizio	372	372
<i>Totale variazioni</i>	<i>565</i>	<i>565</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.115	1.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	431	431
Valore di bilancio	684	684

*Commento*

Trattasi esclusivamente di licenze per l'utilizzo di software.

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Nella tabella che segue sono espone 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	37.639	225.029	624.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.889	32.943	164.283	289.115
Valore di bilancio	270.009	4.696	60.746	335.451
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	9.885	9.885
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.534	7.534
Ammortamento dell'esercizio	10.855	2.335	20.328	33.518
<i>Totale variazioni</i>	<i>(10.855)</i>	<i>(2.335)</i>	<i>(17.977)</i>	<i>(31.167)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	361.898	37.639	227.380	626.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.744	35.278	184.611	322.633
Valore di bilancio	259.154	2.361	42.769	304.284

*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 prestati in relazione ad utenze. La posta è invariata rispetto al precedente esercizio.

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie***Introduzione*

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

**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 all'ultimo 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	50.376	(671)	49.705
<b>Totale</b>	<b>50.376</b>	<b>(671)</b>	<b>49.705</b>

**Commento**

Si tratta delle rimanenze di materiali di consumo e di indumenti da lavoro per il personale.

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

Per tutti i crediti è stata verificata l'irrilevanza 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 presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata in presenza di crediti 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.

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	75.580	233.274	308.854	308.854
Crediti verso imprese collegate	600.835	95.288	696.123	696.123
Crediti tributari	48.054	2.825	50.879	50.879
Crediti verso altri	-	8.820	8.820	8.820
<b>Totale</b>	<b>724.469</b>	<b>340.207</b>	<b>1.064.676</b>	<b>1.064.676</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 308.854**

	2017	2016
Cliente ASP Pedemontana	0	333.633
Fatture da emettere ASP Pedemontana	23.241	
Note di credito da emettere ASP Pedemontana	0	-283.598
Cliente ASP Umberto I°	351.334	55.236
Note di credito da emettere ASP Umberto I°	-65.721	-29.691

TOTALE	308.854	-258.053
--------	---------	----------

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 696.123**

	2017	2016
Cliente ASP Spilimbergo	428.205	428.205
Fatture da emettere – ASP Spilimbergo	150.826	64.429
Note di credito da emettere ASP Spilimbergo	0	-33.671
Cliente ASP Moro	158.750	201.340
Fatture da emettere ASP Moro	0	35.155
Note di credito da emettere ASP Moro	-29.658	-82.623
Fondo svalutazione crediti	-12.000	-12.000
TOTALE	696.123	600.835

**ATTIVO C.II.4.bis Crediti tributari: valore a bilancio Euro 50.879**

	2017	2016
Erario c/ritenute subite	1.324	6.438
Erario c/Bonus DL 66/2014	29.897	28.713
Erario c/IRES	6.574	5.135
Erario c/IRAP	3.978	0
Erario c/IVA	9.106	7.768
TOTALE	50.879	48.054

**ATTIVO C.II.5 Crediti verso altri: valore a bilancio Euro 8.820**

	2017	2016
Crediti v/INAIL	8.676	0
Crediti v/Condominio	144	0
TOTALE	8.820	0

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	308.854	696.123	50.879	8.820	1.064.676

**Disponibilità liquide****Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	3.382.399	29.518	3.411.917
danaro e valori in cassa	1.676	(515)	1.161
<i>Totale</i>	<i>3.384.075</i>	<i>29.003</i>	<i>3.413.078</i>

**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 3.411.917**

	2017	2016
Banche c/c attivi ordinari	3.411.917	3.132.399
Banche c/depositi vincolati	0	250.000
<b>TOTALE</b>	<b>3.411.917</b>	<b>3.382.399</b>

**ATTIVO C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 1.161**

	2017	2016
Casse contanti	530	1.462
Fondo cassa condominiale	631	214
<b>TOTALE</b>	<b>1161</b>	<b>1.676</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.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.278	(1.331)	3.947
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>5.278</b>	<b>(1.331)</b>	<b>3.947</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
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Canoni assistenza - risconti	379
	Abbonamenti a pubblicazioni e banche dati - risconti	1.849
	Premi assicurativi - risconti	1.700
	Canoni servizi telematici - risconti	19
	<b>Totale</b>	<b>3.947</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 esposte 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 esposte 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	46.393	10.739	-	57.132
Utile (perdita) dell'esercizio	10.739	(10.739)	12.684	12.684
<b>Totale</b>	<b>93.132</b>	<b>-</b>	<b>12.684</b>	<b>105.816</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	57.132	Utili	A;B;C	57.132	128.771
<b>Totale</b>	<b>93.132</b>			<b>93.132</b>	<b>128.771</b>
Quota non distribuibile				36.000	
Residua quota distribuibile				57.132	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>					

## 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 - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale
Altri fondi	8.006	(8.006)	(8.006)

### Commento

#### Altri fondi

Il fondo per rischi di incasso di crediti già accantonato nei precedenti esercizi è stato completamente azzerato essendo venute meno le condizioni che ne avevano determinato la prudente iscrizione.

## 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	1.868.452	500.358	514.289	(13.931)	1.854.521

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					

## Debiti

### Introduzione

Per tutti i debiti è stata verificata l'irrilevanza 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 ad esempio in presenza di 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 espone 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
Debiti verso banche	37.342	(22.069)	15.273	15.273
Debiti verso fornitori	524.237	193.612	717.849	717.849
Debiti verso imprese collegate	5.148	(5.148)	-	-
Debiti tributari	213.388	52.189	265.577	265.577
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	322.126	48.527	370.653	370.653
Altri debiti	1.409.939	86.009	1.495.948	1.495.948
<b>Totale</b>	<b>2.512.180</b>	<b>353.120</b>	<b>2.865.300</b>	<b>2.865.300</b>

### Commento

#### Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
------	--	--------

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	15.273	15.273

Si tratta del residuo debito per mutuo ipotecario contratto nel 2008 ai fini dell'acquisto del fabbricato presso cui ha sede la società. Il mutuo scadrà in data 31.08.2018

#### *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	511.341
	Personale c/oneri differiti	952.389
	Debiti v/cessionari retribuzioni	15.806
	Debiti v/organizzazioni sindacali	2.026
	Debiti v/amministratori	1.490
	Debiti per premi assicurativi	9.715
	Debiti diversi	3.181
	<b>Totale</b>	<b>1.495.948</b>

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 717.849**

	2017	2016
Debiti v/fornitori	644.824	506.181
Fatture da ricevere	73.071	18.082
Note di accredito da ricevere	-46	-26
<b>TOTALE</b>	<b>717.849</b>	<b>524.237</b>

#### **PASSIVO D.7 Debiti v/impresе collegate: Valore a bilancio Euro 0**

	2017	2016
Debiti v/ASP Moro	0	5.148

#### **PASSIVO D.12 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 265.577**

	2017	2016
Erario c/IRPEF lavoro dipendente e assimilato	257.645	208.574
Erario c/IRPEF lavoro autonomo	6.009	2.642

Erario c/imposta sostitutiva su tfr	1.923	1.713
Erario c/IRAP	0	459
<b>TOTALE</b>	<b>265.577</b>	<b>213.388</b>

**PASSIVO D.13 Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale: Valore a bilancio Euro 370.653**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
INPS c/contributi	347.232	300.237
INAIL c/contributi	1.194	4.174
Debiti v/Fondi Previdenza complementare	22.227	17.573
Debiti v/INAIL	0	142
<b>TOTALE</b>	<b>370.653</b>	<b>322.126</b>

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

**Introduzione**

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

**Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica**

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	15.273	717.849	265.577	370.653	1.495.948	2.865.300

**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	15.273	15.273	-	15.273
Debiti verso fornitori	-	-	717.849	717.849
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	-	-	265.577	265.577
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	370.653	370.653
Altri debiti	-	-	1.495.948	1.495.948
<b>Totale debiti</b>	<b>15.273</b>	<b>15.273</b>	<b>2.850.027</b>	<b>2.865.300</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	18.153	(7.261)	10.892
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>18.153</b>	<b>(7.261)</b>	<b>10.892</b>

#### Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Contributi in conto capitale - risconti	10.892
	<b>Totale</b>	<b>10.892</b>

I risconti 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	5.283.094
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP SPILIMBERGO DIURNO	6.192
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP PEDEMONTANA CDR CAVASSO	2.006.228
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP PEDEMONTANA CDR SEQUALS	2.030.625
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP UMBERTO 1° CDR RIVIGNANO	396.191
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP UMBERTO 1° CDR LATISANA	837.284
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP UMBERTO 1° DIURNO LATISANA	75.072
Servizio pasti a domicilio ASP PEDEMONTANA - CAVASSO	18.429



Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio pasti a domicilio ASP PEDEMONTANA - SEQUALS	2.246
Servizi ASP UMBERTO I° - Equipe	220.545
Servizi ASP UMBERTO I° - Tutela adulti	31.877
Servizi ASP MORO - Asilo nido	185.976
Servizi ASP MORO - Servizi sociali	379.366
<b>Totale</b>	<b>11.473.125</b>

### Commento

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

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni	Euro	%
Prestazioni socio-assistenziali-sanitarie	10.634.685,52	92,69%
Prestazioni servizio pasti a domicilio	20.674,89	0,18%
Prestazioni servizi educativi	185.975,89	1,62%
Prestazioni servizi sociali	379.366,29	3,31%
Prestazioni servizi psicologico terapeutici	252.422,46	2,20%
<b>TOTALE</b>	<b>11.473.125,05</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. Tutti i ricavi infatti si riferiscono a prestazioni svolte in Italia.

#### Commento

Per maggiore chiarezza 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 72.565

	2017	2016
Quota contributi in c/capitale	7.261	7.261
Rimborsi assicurativi	0	3.562
Plusvalenze patrimoniali	93	0
Abbuoni ed arrotondamenti attivi	4	4
Sopravvenienza attiva per chiusura fondo rischi su crediti	8.006	0
Sopravvenienza attiva per rimborso IRES anno 2010	57.201	0
<b>TOTALE</b>	<b>72.565</b>	<b>10.827</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 635.677

	2017	2016
Materiale di consumo per produzione servizi	576.904	512.680
Materiale per manutenzioni	17.128	19.957
Cancelleria	9.150	9.186
Carburanti e lubrificanti	10.053	9.400
Indumenti di lavoro	21.326	12.345
Beni di rapido consumo	1.706	888
Omaggi da fornitori	-590	0
<b>TOTALE</b>	<b>635.677</b>	<b>564.456</b>

### B.7 Costi per servizi: valore a bilancio Euro 1.452.287

	2017	2016
Servizi somministrazione pasti	815.322	716.157
Servizi sanitarie – infermieristici	193.723	101.343
Servizi sanitari - fisioterapici	33.641	31.608
Servizi sanitari – consulenze psicologiche	27.800	0
Servizi di assistenza	23.095	1.450
Servizi lavanderia	35.176	29.929
Servizi smaltimento rifiuti	448	505
Energia elettrica sede	2.760	2.524
Acqua sede	59	52

Spese telefoniche	9.260	9.607
Servizio di vigilanza	1.078	1.078
Servizi pulizia	0	800
Spese condominiali	659	779
Canoni manutenzione periodica	13.434	13.607
Manutenzioni su beni di terzi	7.779	7.159
Manutenzioni su beni propri	885	639
Manutenzione software	6.622	6.286
Ricerca, addestramento di formazione di personale	51.129	25.295
Visite mediche dipendenti	26.875	22.202
Rimborsi spese pi� di lista dipendenti	298	337
Viaggi e trasferte dipendenti	284	0
Consulenze giuridico – amministrative	30.000	0
Servizi assistenza fiscale-amministrativa	2.325	3.210
Spese legali e notarili	6.539	23.197
Consulenze assicurative	500	500
Compensi amministratori	62.553	47.971
Contributi previdenziali amministratori e collaboratori	6.720	4.890
Contributi Inail collaboratori	249	203
Emolumenti revisore	8.060	7.966
Consulenze tecniche	22.270	22.495
Servizi analisi, prove etc.	2.117	1.270
Spese postali	1.295	900
Assicurazioni	51.988	46.180
Commissioni bancarie	1.214	348
Servizi per risarcimento danni	489	100
Pedaggi autostradali	197	163
Altri servizi	5.444	3.001
<b>TOTALE</b>	<b>1.452.287</b>	<b>1.133.751</b>

**B.8 Costi per godimento beni di terzi: valore a bilancio Euro 4.981**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Noleggio attrezzatura	3.934	6.443
Licenze software annuali	1.047	859

TOTALE	4.981	7.302
--------	-------	-------

**B.9 Costi per il personale: valore a bilancio Euro 9.119.816**

	2017	2016
Retribuzioni lorde	6.255.814	5.690.117
Indennità chilometriche	12.513	11.275
Costo lavoro interinale	315.892	22.141
Contributi previdenziali ed assicurativi	2.039.436	1.758.540
Trattamento di fine rapporto	496.161	441.643
Altri costi	0	201
TOTALE	9.119.816	7.923.917

**B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: valore a bilancio Euro 372**

	2017	2016
Ammortamento licenze software	372	59

**B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: valore a bilancio Euro 41.052**

	2017	2016
Ammortamento fabbricati	10.854	10.857
Ammortamento attrezzature	2.335	3.565
Ammortamento biancheria	10.645	10.262
Ammortamento mobili e arredi	13.322	13.132
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	3.896	3.068
Ammortamento automezzi	0	0
TOTALE	41.052	40.884

**B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci: valore a bilancio Euro 671**

Trattasi del decremento intervenuto nella consistenza delle rimanenze finali di materiale di consumo ed indumenti da lavoro.

**B.14 Oneri diversi di gestione: valore a bilancio Euro 229.103**

	2017	2016
Iva indetraibile pro – rata	217.142	186.925

Abbonamenti, libri e pubblicazioni	4.558	4.681
Diritti camerali	1.795	2.226
Imposta di bollo	1.118	2.559
I.M.U.	1.095	1.095
Tassa annuale vidimazioni	310	310
Imposta di registro	0	209
Tassa rifiuti	459	459
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	1	30
Altri costi	2.625	859
<b>TOTALE</b>	<b>229.103</b>	<b>199.353</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	129	328	457

### 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 12.265

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
--	-------------	-------------

Interessi attivi su c/c bancari	261	1.101
Interessi attivi su depositi vincolati	4.829	12.327
Interessi attivi su crediti fiscali	7.175	0
TOTALE	12.265	13.428

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo	Natura
A.5)	57.201	Rimborso IRES 2010
C.16.d)	7.175	Interessi attivi su rimborso IRES 2010

### 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 di 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 e 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 verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali	53.943	46.724	100.667	24,00	24.160	-	-

**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>						
dell'esercizio	46.724			-		
di esercizi precedenti	53.943			53.943		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>100.667</i>			<i>53.943</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 e calcolato considerando la media giornaliera.

**Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	299	65	367

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni 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	62.553	8.060

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestatati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

### 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	8.060	8.060

## 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, nell'esercizio in corso tutta l'attività è stata prestata a favore degli 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 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**

Alla società non è applicabile la normativa di cui all'art. 2497 del Codice Civile in materia di direzione e coordinamento. L'art. 19, sesto comma, della legge 3 agosto 2009 n. 102, testualmente prevede che "L'articolo 2497, primo comma, del codice civile, si interpreta nel senso che per enti si intendono i soggetti giuridici collettivi, diversi dallo Stato, che detengono la partecipazione sociale nell'ambito della propria attività imprenditoriale ovvero per finalità di natura economica o finanziaria."

## **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 12.683,81 interamente 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 31/12/2017 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 29 marzo 2018.

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Ferruccio Anzit, Presidente