

AZ. SPEC. CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DANTE ALIGHIERI S.C. - 20013 - MAGENTA - MI
Codice Fiscale	04956380960
Numero Rea	MI 1785880
P.I.	04956380960
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	az. Spec.e cons. D.L.vo 267/00
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.076	7.055
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.946.052	6.014.732
7) altre	113.165	57.095
Totale immobilizzazioni immateriali	6.062.293	6.078.882
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	118.271	82.877
3) attrezzature industriali e commerciali	26.036	21.054
4) altri beni	55.612	48.311
Totale immobilizzazioni materiali	199.919	152.242
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	600.000	600.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	600.000	600.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.862.212	6.831.124
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	19.086	26.554
Totale rimanenze	19.086	26.554
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	897.979	802.422
Totale crediti verso clienti	897.979	802.422
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.225	631
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.496	13.496
Totale crediti tributari	36.721	14.127
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.169	1.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.257	7.754
Totale crediti verso altri	8.426	9.155
Totale crediti	943.126	825.704
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.437.585	1.246.446
3) danaro e valori in cassa	1.139	258
Totale disponibilità liquide	1.438.724	1.246.704
Totale attivo circolante (C)	2.400.936	2.098.962
D) Ratei e risconti	34.494	19.968
Totale attivo	9.297.642	8.950.054
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.343.200	3.343.200

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	554.354	532.975
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	554.355	532.974
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	212.426	212.426
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.041	142.530
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	7.253.022	7.231.130
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	509.975	383.824
Totale fondi per rischi ed oneri	509.975	383.824
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	208.262	174.733
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.727	798
Totale acconti	4.727	798
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	963.118	833.405
Totale debiti verso fornitori	963.118	833.405
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.477	36.223
Totale debiti tributari	35.477	36.223
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.729	29.291
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.729	29.291
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.914	259.132
Totale altri debiti	292.914	259.132
Totale debiti	1.323.965	1.158.849
E) Ratei e risconti	2.418	1.518
Totale passivo	9.297.642	8.950.054

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.709.015	5.592.402
5) altri ricavi e proventi		
altri	122.625	71.821
Totale altri ricavi e proventi	122.625	71.821
Totale valore della produzione	5.831.640	5.664.223
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	363.702	298.710
7) per servizi	4.333.924	4.206.646
8) per godimento di beni di terzi	24.297	18.002
9) per il personale		
a) salari e stipendi	529.251	528.863
b) oneri sociali	157.987	144.293
c) trattamento di fine rapporto	39.934	35.786
e) altri costi	3.397	1.001
Totale costi per il personale	730.569	709.943
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.932	93.417
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.799	35.325
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.000	8.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	141.731	137.242
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.468	15.369
12) accantonamenti per rischi	5.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	13.123	16.760
Totale costi della produzione	5.619.814	5.432.672
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.826	231.551
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.000	2.185
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	4.986
Totale proventi diversi dai precedenti	2	4.986
Totale altri proventi finanziari	3.002	7.171
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.221	6.557
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.221	6.557
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.219)	614
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	210.607	232.165
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.566	89.635
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.566	89.635
21) Utile (perdita) dell'esercizio	143.041	142.530

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	143.041	142.530
Imposte sul reddito	67.566	89.635
Interessi passivi/(attivi)	-	(614)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	210.607	231.551
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	57.934	152.355
Ammortamenti delle immobilizzazioni	128.731	128.742
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	35.786
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	186.665	316.883
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	397.272	548.434
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.468	15.368
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(108.557)	(322.130)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	129.713	(248.353)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.526)	(6.436)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	900	(998)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(54.028)	(4.713)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(39.030)	(567.262)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	358.242	(18.828)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	614
(Imposte sul reddito pagate)	-	(89.635)
Dividendi incassati	114.746	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(5.553)
Totale altre rettifiche	114.746	(94.574)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	472.988	(113.402)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.476)	(28.558)
Disinvestimenti	-	(4.318)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(70.343)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(600.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(159.819)	(632.876)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(21.292)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(99.857)	(117.355)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(121.149)	(117.355)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	192.020	(863.633)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.246.446	2.114.992

Danaro e valori in cassa	258	345
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.246.704	2.115.337
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.437.585	1.246.446
Danaro e valori in cassa	1.139	258
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.438.724	1.246.704

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un utile netto pari a € 143.041 contro un utile netto di € 142.530 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Ordine di esposizione

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli art. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal c.c..

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Attività della società

L'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona (ASCSP) è un'Azienda pubblica istituita nel 2005 da un Consorzio di dodici Comuni del Magentino. La sede legale ed amministrativa è situata a Magenta in via Dante n. 2. L'Azienda Speciale Consortile esercita, in regime di accreditamento, attività di assistenza socio-sanitaria agli anziani nell'immobile sito in Magenta, attività socio-sanitarie domiciliari nonché attività di servizi socio-assistenziali e di tutela ad essa trasferiti dai comuni soci, in un più ampio contesto di servizi pubblici locali di interesse generale di aiuto alla persona, quindi nel rispetto dei principi di solidarietà e sussidiarietà verso i minori, i diversamente abili, le categorie disagiate e gli anziani, al fine di rimuovere e superare le situazioni di bisogno e di difficoltà della persona stessa. Più precisamente le attività aziendali sono state organizzate nelle aree: - socio sanitaria: cui afferiscono le gestioni della RSA Don Cuni di Magenta (100 p.l.), dei servizi territoriali di ADI e di RSA aperta, del Servizio Polifunzionale Geriatrico, dei servizi socio-sanitari a supporto di attività di comuni soci; - socio assistenziale: cui afferiscono le gestioni del Servizio Tutela Minori e Famiglia, del Servizio Affidi, del Servizio Sociale Professionale, del Servizio Educativo Famiglie e Minori, dei Servizi SAD, del Servizio Centri Diurni Minori; -amministrativa: cui afferiscono le relative attività di supporto.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio dei revisori, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le miglirie su immobili di terzi sono ammortizzati con le aliquote del 3% e del 20% per l'immobile in concessione sito in via Dante n.2 a Magenta; mentre per l'immobile situato in via Garibaldi n.43 a Magenta sono ammortizzate con aliquota del 8,33% e del 9%. Infine, per l'immobile in locazione sito in viale Lombardia n.15 a Magenta, le miglirie sono ammortizzate con aliquota del 16,67%. Il diritto di proprietà superficiaria per 99 anni sull'immobile sito nel Comune di Magenta in via Dante Alighieri n.2 è ammortizzato in base alla durata della concessione stessa; tale valutazione è supportata dall'esito di perizia tecnica, acquisita agli atti dell'Azienda, che stabilisce come la "durata fisica o vita utile" dell'immobile interessato dal diritto di proprietà superficiaria sia sicuramente maggiore o uguale a 100 anni.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 risultano pari a € 6.062.293.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.055	6.014.732	57.095	6.078.882
Valore di bilancio	7.055	6.014.732	57.095	6.078.882
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.452	-	67.891	70.343
Ammortamento dell'esercizio	6.431	68.680	11.821	86.932
Totale variazioni	(3.979)	(68.680)	56.070	(16.589)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.076	5.946.052	113.165	6.062.293
Valore di bilancio	3.076	5.946.052	113.165	6.062.293

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Impianti generici	7,50%
Impianti specifici (gas medicali ed elevatori)	7,50%
Impianti specifici (condizionamento, rifasatore, videocitofono)	15,00%
Impianti specifici (centralino telefonico, firewall)	20,00%
Attrezzature mediche	12,50%
Attrezzature generiche	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili ed arredi	10,00%

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

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

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Rivalutazione dei beni

Si da atto che non è stata eseguita alcun tipo di rivalutazione dei beni aziendali ai sensi dell'art.10, Legge 72/83.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2017 risultano pari a € 199.919.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	244.527	73.542	153.013	471.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.650	52.488	104.702	318.840
Valore di bilancio	82.877	21.054	48.311	152.242
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	56.781	11.550	21.145	89.476
Ammortamento dell'esercizio	21.387	6.568	13.844	41.799
Totale variazioni	35.394	4.982	7.301	47.677
Valore di fine esercizio				
Costo	301.308	85.092	174.158	560.558
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.037	59.056	118.546	360.639
Valore di bilancio	118.271	26.036	55.612	199.919

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n.22) del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2017 risultano pari a € 600.000.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	600.000
Valore di bilancio	600.000
Valore di fine esercizio	
Costo	600.000
Valore di bilancio	600.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in società collegate e controllate.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie

La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value". Inoltre le immobilizzazioni finanziarie non sono state rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti di tale rilevazione sul bilancio sono pressochè irrilevanti.

L'Azienda nel corso dell'esercizio precedente ha acquisito Buoni del Tesoro Poliennali con differenti scadenze per un importo complessivo di 600.000,00 euro. Tale investimento di parte delle disponibilità liquide aziendali, deliberato dal Cda in data 10 maggio 2016, ha le finalità sia di garantire differenziata tutela alla liquidità aziendale, ad oggi tutta collocata sul conto di tesoreria, sia di accantonare fondi di liquidità a garanzia di partite di debito di medio lungo termine (Fondo Trattamento Fine Rapporto, Depositi Cauzionali utenti Rsa, Fondi Rischi e oneri ecc.).

	Valore contabile
Altri titoli	600.000

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali di materie prime ammontano a € 19.085,54 e sono così costituite: Rimanenze finali di medicinali € 15.349,38 - Rimanenze parafarmaci € 3.720,80 - Rimanenze prodotti nutrizionali € 15,36. Le suindicate categorie di giacenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il metodo FIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.554	(7.468)	19.086
Totale rimanenze	26.554	(7.468)	19.086

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 897.979 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di € 921.479 con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a € 23.500

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti tributari pari a complessivi 36.721 euro è così composta: 631 euro credito Iva; 13.496 euro credito derivante da istanza di rimborso Irpef/Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (art.2, D.l. n. 201/2011); 2.754 euro credito irap per maggior acconto versato a fronte dell'imposta dovuta nell'anno; 19.840 euro credito ires per maggior acconto versato a fronte dell'imposta dovuta nell'anno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	802.422	95.557	897.979	897.979	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.127	22.594	36.721	23.225	13.496
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.155	(729)	8.426	3.169	5.257
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	825.704	117.422	943.126	924.373	18.753

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 1.438.724 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 1.437.585 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 1.139 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.246.446	191.139	1.437.585
Denaro e altri valori in cassa	258	881	1.139
Totale disponibilità liquide	1.246.704	192.020	1.438.724

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.363	(2.171)	3.192
Risconti attivi	14.605	16.697	31.302
Totale ratei e risconti attivi	19.968	14.526	34.494

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Utenze telefoniche	534
Abbonamenti	50
Servizi informatici	7.332
Polizze assicurative	10
Canoni di locazione	12.565
Emolumenti revisori	2.093
Canoni di assistenza	1.657
Spese condominiali	2.664
Sovrapprezzo titoli	4.397
TOTALE	31.302

Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Progetto Caffè Alzheimer	2.282
Contributo installazione distributori automatici	225
Quota interessi attivi titoli	685
TOTALE	3.192

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a € 3.000.000 è così composto :

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.000.000	-	-	-		3.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.343.200	-	-	-		3.343.200
Altre riserve						
Riserva straordinaria	532.975	-	21.379	-		554.354
Varie altre riserve	(1)	-	-	2		1
Totale altre riserve	532.974	-	21.379	2		554.355
Utili (perdite) portati a nuovo	212.426	-	-	-		212.426
Utile (perdita) dell'esercizio	142.530	142.530	-	-	143.041	143.041
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	7.231.130	142.530	21.379	2	143.041	7.253.022

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n.7-bis del C.C. le poste del Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.000.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.343.200	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	554.354	A, B, C
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	554.355	
Utili portati a nuovo	212.426	A, B, C
Totale	7.109.981	

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

La voce altre riserve è così composta: Fondo di Riserva euro 179.514 Fondo Rinnovo Impianti euro 374.840 Negli ultimi tre esercizi non vi sono stati utilizzi nelle poste del Patrimonio Netto.

.

.

.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. In particolare nell'anno 2017 è stato stanziato un importo di euro 5.000 ad incremento del Fondo Rischi per Controversie Legali.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Per quanto concerne, infine, gli "Altri fondi per rischi ed oneri" del passivo, in conformità alle deliberate modalità di destinazione utili dell'esercizio, è stato eseguito un accantonamento di euro 28.506 nel Fondo Rinnovo Impianti ed un accantonamento di euro 92.645 nel Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti. Tali fondi sono stati costituiti come prevede lo statuto (art. 43 comma a punto a2) a3)), attraverso la destinazione di parte del risultato d'esercizio facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando nel contempo una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

	Valore di Inizio Esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
Fondo Rinnovo Impianti	72.665	28.506	101.171	
Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti	236.159	92.645	328.804	
Fondo Rischi controversie legali	75.000	5.000	80.000	
TOTALE	383.824	126.151	509.975	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 208.262 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	174.733
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.934
Utilizzo nell'esercizio	6.405
Totale variazioni	33.529
Valore di fine esercizio	208.262

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	798	3.929	4.727	4.727
Debiti verso fornitori	833.405	129.713	963.118	963.118
Debiti tributari	36.223	(746)	35.477	35.477
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.291	(1.562)	27.729	27.729
Altri debiti	259.132	33.782	292.914	292.914
Totale debiti	1.158.849	165.116	1.323.965	1.323.965

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.518	900	2.418
Totale ratei e risconti passivi	1.518	900	2.418

Non sono presenti risconti passivi, per un elenco analitico dei ratei passivi si veda la tabella seguente:

Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Servizi bancari	1.107
Imposta di bollo	607
Assicurazione	81
Tassa Rifiuti	23
Contributo Anac gare di appalto	600
TOTALE	2.418

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n.10 del C.C. i ricavi dell'azienda (Voce A1 di conto Economico) sono suddivisibili tra le seguenti categorie di attività:

Dettaglio ricavi

Servizi socio sanitari residenziali (n.2 Rsa)		4.148.871
Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (ADI, SAD, Rsa Aperta)		709.932
Servizi specialistici cosio assistenziali (Stmf, Affidi, Ssp, Sefam, Centro Diurni)		845.116
Servizi Ambulatoriali (SPG)		5.096
Totale		5.709.015

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Altri ricavi

Rimborsi spese da terzi (Hospice, Comuni, assicurazioni, privati)		105.895
Sopravvenienze attive		499
Contributi partecipazioni a bandi		13.976
Donazioni		1.955
Altri ricavi e proventi		300
Totale		122.625

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Oneri diversi di gestione

Imposte indeducibili		4.898
Quote contributi associativi		1.491
Omaggi e spese di rappresentanza		2.037
Abbonamenti, libri e riviste		2.010
Oneri e spese varie		597
Sopravvenienze passive		2.090
Totale		13.123

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come previsto dall'art. 2427 primo comma n. 15, C.C., l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è quello riportato nella seguente tabella che evidenzia anche il raffronto con l'anno precedente.

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

organico			
Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Impiegati	21	19	2
Dirigenti	1	1	0
Totale	22	20	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati è UNEBA settore socio-assistenziale mentre per i Dirigenti è applicato il C.C.N.L. Area dirigenziale del comparto Regioni e Autonomie locali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e agli organi di controllo (articolo 2427, primo comma, n.16 C.C.). In particolare si segnala che per gli Amministratori non è prevista la corresponsione di alcun compenso. Il compenso corrisposto al Collegio dei Revisori è pari a 19.646 euro mentre quello corrisposto all'Organismo di Vigilanza è pari a 14.742 euro. I suddetti compensi degli organi di controllo sono al lordo dell'Iva e dei contributi previdenziali.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Ai sensi dell'Art. 2427 n.9 c.c. oltre a quelle già indicate in nota integrativa non esistono altre passività potenziali, nè impegni e garanzie prestate.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

Con riferimento alle operazioni con le parti correlate si fa presente che queste ultime sono identificate ed identificabili unicamente nei Comuni Soci dell'Azienda, verso i quali l'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona svolge prestazioni di servizi. Le suddette prestazioni di servizi sono regolate da specifici contratti, sottoscritti tra l'Azienda ed i singoli Comuni; attraverso i contratti a fronte

dell'erogazione di servizi vengono stabiliti i relativi corrispettivi da applicare. Le politiche tariffarie dei servizi forniti dall'Azienda sono definite, su proposta del Cda, dall'Assemblea dei Soci e tengono conto dell'ipotetico valore di mercato, nel valore più basso, nonché della situazione delle famiglie — utenti. Il tutto sempre avendo a riferimento l'equilibrio di bilancio. E' estremamente difficoltoso elencare e dimostrare nel dettaglio che le suddette operazioni non sono concluse a normali condizioni di mercato in quanto in questa logica di operazioni con parti correlate sono di fatto inserite tutte le attività svolte dall'Azienda.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Inoltre, così come disposto dall' Art. 2427 n.22 quater c.c., non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno generato effetti sul bilancio d'esercizio.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società' chiuso al 31/12/2017, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile assicurato il rispetto della destinazione del risultato di esercizio alla riserva di cui al punto a1) dell'articolo 43 dello statuto, iscritta nel Patrimonio Netto dell'Azienda, la residua parte dell'utile d'esercizio 2017 è da destinarsi a fondo di rinnovo impianti ed a fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti (art. 43 comma a punto a2) a3) dello statuto), entrambi da iscriversi tra i fondi nello Stato Patrimoniale passivo dell'Azienda, facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando nel contempo una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità. Appare evidente alla luce di quanto detto che è significativo proporre a questa assemblea di deliberare la destinazione dell'utile di esercizio nel modo seguente: Risultato d'esercizio Euro 143.041 di cui 15% a Fondo Riserva per Euro 21.456, di cui 20% a Fondo Rinnovo Impianti per Euro 28.608, di cui 65% a Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti per Euro 92.977.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato GIORGETTI VALERIO

"Firma digitale"