

**A.S.P. MARCHESE FILIPPO DE PICCOLELLIS****Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

| <b>Dati anagrafici</b>  |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | VIALE DEGLI AVIATORI 25 - 71122<br>FOGGIA (FG) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 80002890715                                    |
| <b>Numero Rea</b>   | FG 000000265908                                |
| <b>P.I.</b>   | 01992170710                                    |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 0  |
| <b>Forma giuridica</b>  | Enti pubblici non economici                    |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 889900   |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no   |
| <b>Società con socio unico</b>  | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no   |

Gli importi presenti sono espressi in Euro



## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale                     |            |            |
| Attivo                                 |            |            |
| B) Immobilizzazioni                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali       | 4.618      | 31.813     |
| II - Immobilizzazioni materiali        | 6.896.450  | 7.244.924  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie     | 636.223    | 636.223    |
| Totale immobilizzazioni (B)            | 7.537.291  | 7.912.960  |
| C) Attivo circolante                   |            |            |
| I - Rimanenze                          | 3.156.082  | 3.156.082  |
| II - Crediti                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 232.290    | 377.900    |
| Totale crediti                         | 232.290    | 377.900    |
| IV - Disponibilità liquide             | 448.465    | 60.413     |
| Totale attivo circolante (C)           | 3.836.837  | 3.594.395  |
| D) Ratei e risconti                    | 910        | 0          |
| Totale attivo                          | 11.375.038 | 11.507.355 |
| Passivo                                |            |            |
| A) Patrimonio netto                    |            |            |
| I - Capitale                           | 8.108.542  | 8.108.542  |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 2.269.808  | 2.516.175  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio    | 216.701    | (246.364)  |
| Totale patrimonio netto                | 10.595.051 | 10.378.353 |
| B) Fondi per rischi e oneri            | 64.480     | 72.054     |
| D) Debiti                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 312.460    | 577.055    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 400.320    | 479.893    |
| Totale debiti                          | 712.780    | 1.056.948  |
| E) Ratei e risconti                    | 2.727      | 0          |
| Totale passivo                         | 11.375.038 | 11.507.355 |

## Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 127.478 | 73.868  |
| 5) altri ricavi e proventi                  |         |         |
| altri                                       | 840.447 | 211.644 |
| Totale altri ricavi e proventi              | 840.447 | 211.644 |
| Totale valore della produzione              | 967.925 | 285.512 |

#### B) Costi della produzione

|   |         |          |
|---|---------|----------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 805     | (57.711) |
| 7) per servizi  | 277.933 | 281.016  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 1.872   | 7.254    |
| 9) per il personale   |         |          |
| a) salari e stipendi  | 60.489  | 88.702   |
| b) oneri sociali  | 32.004  | 28.328   |
| Totale costi per il personale   | 92.493  | 117.030  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |         |          |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 175.812 | 0        |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.155   | 0        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 174.657 | 0        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 175.812 | 0        |
| 14) oneri diversi di gestione   | 181.226 | 166.612  |
| Totale costi della produzione   | 730.141 | 514.201  |

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) 237.784 (228.689)

#### C) Proventi e oneri finanziari

|  |      |       |
|--|------|-------|
| 16) altri proventi finanziari                                |      |       |
| d) proventi diversi dai precedenti                           |      |       |
| altri  | 119  | 1.848 |
| Totale proventi diversi dai precedenti                       | 119  | 1.848 |
| Totale altri proventi finanziari                             | 119  | 1.848 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                       |      |       |
| altri  | 132  | 0     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                    | 132  | 0     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (13) | 1.848 |

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) 237.771 (226.841)

#### 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| imposte correnti  | 21.070 | 19.523 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 21.070 | 19.523 |

21) Utile (perdita) dell'esercizio 216.701 (246.364)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |           |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 216.701   | (246.364) |
| Imposte sul reddito   | 21.070    | 19.523    |
| Interessi passivi/(attivi)  | 13        | (1.848)   |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 237.784   | (228.689) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |           |           |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 175.812   | -         |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 175.812   | -         |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 413.596   | (228.689) |
| Variazioni del capitale circolante netto  |           |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | -         | (58.369)  |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (46.703)  | (16.862)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (163.967) | (50.136)  |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (910)     | -         |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 2.727     | -         |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (675.012) | 723.972   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (883.865) | 598.605   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | (470.269) | 369.916   |
| Altre rettifiche  |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)  | 13        | (1.848)   |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (21.070)  | (19.523)  |
| (Utilizzo dei fondi)  | 64.480    | -         |
| Totale altre rettifiche   | 43.423    | (21.371)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | (426.846) | 348.545   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |           |           |
| Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| (Investimenti)  | 348.474   | (162.185) |
| Immobilizzazioni immateriali  |           |           |
| (Investimenti)  | 26.040    | (5.773)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | 374.514   | (167.958) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |           |           |
| Mezzi propri  |           |           |
| Aumento di capitale a pagamento   | 216.701   | (246.383) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | 216.701   | (246.383) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | 164.369   | (65.796)  |
| Disponibilità liquide a fine esercizio  |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 448.373   | 58.903    |
| Danaro e valori in cassa  | 93        | 1.510     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 448.465   | 60.413    |

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

### Nota integrativa, parte iniziale

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo risultano conformi al disposto dell'art. 2426 cc, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Pertanto, si inseriscono le quote di ammortamento ed i fondi a partire dal 2016.

#### **ATTIVITA' SVOLTA**



L'Ente svolge prevalentemente l'attività di servizi alla persona con particolare cura tutela e valorizzazione delle persone minorenni ed anziane, autosufficienti e non, tramite interventi personalizzati con adeguato livello assistenziale nel pieno rispetto della dignità, autonomia e riservatezza personale. Dette attività vengono svolte attualmente prevalentemente attraverso la concessione a terzi della struttura oasi verde. Altre attività dell'Ente sono la promozione culturale, locazione del patrimonio fondiario e immobiliare.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Si segnala tra i fatti di rilievo per la chiusura del bilancio di esercizio al 31.12.2016: dapprima la notifica nel 2016 di accertamento ICI anno 2011 a cura della MAZAL Global Solutions per un totale di euro 61.721 per il quale è stato presentato ricorso poiché l'atto ritenuto illegittimo sulla determinazione dei valori.

Successivamente al ricorso, si sta tentando una definizione extragiudiziale rideterminando il valore dell'area edificabile dell'Ente.

L'atto originariamente di euro 61.721, dovrebbe essere rettificato dall'Ufficio accettando le doglianze dell'Ente ad euro 44.088 con un abbattimento di euro 17.633 tra minor valore dell'ICI dell'area e minori sanzioni ed interessi.

Poi, successivamente, tale atto sarà ancora oggetto di definizione agevolata, con ulteriore beneficio di abbattimento delle sanzioni e interessi come da riepilogo sotto riportato.

Si sta valutando altresì l'adesione agevolata introdotta dal Decreto Legge n. 8/2017, convertito con modificazioni dalla Legge n. 45/2017 per la c.d. rottamazione dei ruoli con Equitalia, con la MAZAL Global Solutions srl (concessionario per il comune di Foggia) e con la Gestione Tributi SpA (concessionario per il comune di Manfredonia).

Come benefici, dovremmo avere un risparmio dall'adesione agevolata alla citata legge:

Per EQUITALIA SpA:

Totale a debito senza definizione agevolata: euro 58.927

Totale a debito con definizione agevolata: euro 41.841

Totale beneficio per l'ente 17.086

Per MAZAL Global Solutions:

Totale a debito senza definizione agevolata: euro 79.110

Totale a debito con definizione agevolata: euro 63.874

Totale beneficio per l'ente 15.236

Per Gestione Tributi MANFREDONIA:

Totale a debito senza definizione agevolata: euro 86.724

Totale a debito con definizione agevolata: euro 66.867

Totale beneficio per l'ente 19.857

Con un beneficio totale a seguito di abbattimento delle sanzioni e degli interessi e di parte dell'agio di riscossione per totali euro 52.179.

Riepilogo derivante dell'eventuale adesione agevolata:

totale iniziale dei carichi iscritti a ruolo per tutti gli Enti di Riscossione: 224.761

totale abbattimento: 52.179

totale che sarà versato entro luglio 2017 in una unica soluzione: 172.582

con un risparmio in percentuale sul totale dei carichi pari al 23,22%.

Nell'esercizio 2016 (dopo diversi anni) sono state pagate le imposte del 2015 e gli acconti per il 2016 con ravvedimento operoso poiché non versate nei termini. Si è creata una gestione molto più ordinata e coerente delle scadenze fiscali e nella gestione delle rateazioni in corso.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 7.912.960 a euro 7.537.291 per una differenza pari a euro 375.669 come appresso rappresentata:

Immobilizzazioni Immateriali:

sono variate da euro 31.813 a euro 4.618 per eliminazione immobilizzazioni che avevano esaurito la loro utilità per una differenza pari a euro 26.040 ed euro 1.155 ad imputazione nelle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio

Immobilizzazioni Materiali:

variazione da euro 7.244.924 a euro 6.896.450, per una differenza pari a euro 348.474 a causa delle alienazioni del 2016, per euro 174.657 per effetto degli ammortamenti ed euro 173.817 per effetto delle alienazioni.

Totale delle variazioni in diminuzione  $(27.195 + 348.474) = 375.669$

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

|   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo   | -                            | -                          | 636.223                      | 636.223                 |
| <b>Valore di bilancio</b>   | 31.813                       | 7.244.924                  | 636.223                      | 7.912.960               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | 173.817                    | -                            | 173.817                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 1.155                        | 174.657                    | -                            | 175.812                 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 26.040                       | -                          | -                            | 26.040                  |
| <b>Totale variazioni</b>  | (27.195)                     | (348.474)                  | -                            | (375.669)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Valore di bilancio  | 4.618                        | 6.896.450                  | 636.223                      | 7.537.291               |

### Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine



Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate per euro 10.000 (100% del C.S.) da una partecipazione relativa alla De Piccolellis Servizi srl - in liquidazione, ed euro 626.223 come crediti immobilizzati verso la stessa.

In riferimento ai crediti immobilizzati, così come per la partecipazione, si fa riferimento della comunicazione del liquidatore, mail del 7 aprile 2017, il quale informa che: "l'attività liquidatoria delle De Piccolellis Servizi srl in liquidazione procede regolarmente e compatibilmente sia con la sussistenza delle misure cautelari cui sono sottoposti determinati beni da porre in vendita e di cui all'indagine giudiziaria in corso, sia con il giudizio civile pendente contro la ditta ESSEFFE concernente altro materiale non in possesso della srl.", pertanto, i suddetti crediti sono stati valutati al valore nominale.

| Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine |         |
|--|---------|
| Crediti verso imprese controllate  | 626.223 |

## Attivo circolante

### Rimanenze

I lavori in corso risultano valutati in base ai costi sostenuti negli esercizi precedenti. Come si evince dal prospetto seguente: nell'esercizio appena chiuso non risultano costi sostenuti

Rimanenze Inziali: 3.156.082  
 Rimanenze Finali: 3.156.082  
 Incrementi/decrementi: 0

I suddetti lavori in corso sono relativi alla realizzazione di una casa di cura per anziani denominata "Oasi Bianca". Si evidenzia che il collaudo tecnico è avvenuto il 05/04/2017.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che coincide con il valore nominale. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi. Euro 85.000 rinveniente da alienazioni di patrimonio immobiliare (atto Buono Enrico ed altri) e 36.000 verso associazione "filo di arianna".

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

| Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine |         |
|--|---------|
| Crediti verso clienti  | 109.912 |
| Crediti verso altri  | 121.000 |
| Totale   | 230.912 |

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.  
Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 58.903                     | 389.470                   | 448.373                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.510                      | (1.417)                   | 93                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>60.413</b>              | <b>388.053</b>            | <b>448.465</b>           |

Le disponibilità liquide così composte:  
Banca BPER C/C Ordinario: euro 445.989  
Banca BPER C/C Vincolato (C/POR): euro 2.383  
Denaro in cassa: euro 93

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce Risconti attivi comprende: risconto attivo di competenza del 2017 per licenza software service fino al 31/05/2017 per importo in risconto pari a euro 910.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |                | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Incrementi       | Decrementi     |                       |                          |
| Capitale                        | 8.108.542                  | -                | -              |                       | 8.108.542                |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.516.175                  | -                | 246.367        |                       | 2.269.808                |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (246.364)                  | 246.364          | -              | 216.701               | 216.701                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>10.378.353</b>          | <b>246.364</b>   | <b>246.367</b> | <b>216.701</b>        | <b>10.595.051</b>        |

### Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

|                               | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 139.173                           | 72.054                          |
| Variazioni nell'esercizio     |                                   |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 67.119                            | 67.119                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | 141.812                           | 141.812                         |
| Valore di fine esercizio      | 64.480                            | 64.480                          |

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Si riportano i debiti rappresentati come segue:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Acconti  | 42.000                     | (42.000)                  | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 121.117                    | 56.972                    | 178.089                  | 178.089                          | -                                |
| Debiti tributari   | 489.208                    | (79.539)                  | 409.669                  | 9.349                            | 400.320                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 64.894                     | (9.259)                   | 55.635                   | 55.635                           | -                                |
| Altri debiti   | 31.784                     | 37.603                    | 69.387                   | 69.387                           | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.056.948</b>           | <b>(36.223)</b>           | <b>712.780</b>           | <b>312.460</b>                   | <b>400.320</b>                   |

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

Non vi sono debiti con assistiti da garanzie reali.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

La voce Ratei passivi comprende le quote di competenza dell'esercizio 2016 relative alle utenze di energia elettrica, servizio idrico e servizio fornitura gas per un totale di euro 2.727.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

### **Costi della produzione**

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

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 277.630 e sono strettamente connessi allo svolgimento delle attività dell'Ente. La voce include i compensi agli amministratori, compensi a sindaci professionisti, compensi a professionisti attinenti e non l'attività, spese legali ecc.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e ammontano a euro 1.872 e licenze software.

#### **Costi per il personale**

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

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto al semplice fatto che sono stati eseguiti per il primo anno nel 2016. Negli esercizi precedenti non erano stati determinati.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali è dovuto al semplice fatto che sono stati eseguiti per il primo anno nel 2016. Negli esercizi precedenti non erano stati determinati.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**



Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Non sussistono variazioni.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi ammontano a euro 79.996.

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- IMU euro 68.000
- TASI euro 3.100
- TASSA SUI RIFIUTI euro 471
- Diritti camerale euro 461
- Imposte di bollo euro 80
- Altre imposte e tasse 976
- Multe e ammende 2.532
- Sopravvenienze passive 3.634
- abbuoni e arrotondamenti passivi 3
- altri oneri di gestione 739

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

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



## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

L'organo amministrativo ritiene, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante.

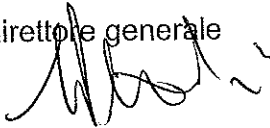
L'inventario è stato aggiornato al 31/12/2016.

L'organo amministrativo propone di portare a nuovo l'utile di esercizio di euro 216.701.

## Nota integrativa, parte finale

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

Il direttore generale



Il Legale Rappresentante

