

A.S.P.E F. AZIENDA SERVIZI PERSONA E FAMIGLIA

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	46100 MANTOVA (MN) P.LE MICHELANGELO 1
Codice Fiscale	01837820206
Numero Rea	MN 202702
P.I.	01837820206
Capitale Sociale Euro	2.107.755 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA INFERMIERISTICA RESIDENZIALE PER ANZIANI (871000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.546	6.675
7) altre	1.129.781	1.196.019
Totale immobilizzazioni immateriali	1.135.327	1.202.694
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.935.259	4.011.144
2) impianti e macchinario	143.367	101.202
3) attrezzature industriali e commerciali	220.849	196.139
4) altri beni	272.410	285.741
Totale immobilizzazioni materiali	4.571.885	4.594.226
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	240.000	240.000
Totale partecipazioni	240.000	240.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.177	222.052
Totale crediti verso imprese controllate	200.177	222.052
Totale crediti	200.177	222.052
Totale immobilizzazioni finanziarie	440.177	462.052
Totale immobilizzazioni (B)	6.147.389	6.258.972
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.340	17.679
Totale rimanenze	18.340	17.679
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	546.873	514.263
Totale crediti verso clienti	546.873	514.263
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.015	644.647
Totale crediti verso controllanti	528.015	644.647
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.496	36.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.094	69.094
Totale crediti tributari	114.590	105.761
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.062	350.965
Totale crediti verso altri	214.062	350.965
Totale crediti	1.403.540	1.615.636
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	700.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	700.000	-
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.533.007	1.884.341
3) danaro e valori in cassa	6.635	5.988
Totale disponibilità liquide	1.539.642	1.890.329
Totale attivo circolante (C)	3.661.522	3.523.644
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	464.254	456.987
Totale ratei e risconti (D)	464.254	456.987
Totale attivo	10.273.165	10.239.603
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.107.755	2.107.755
IV - Riserva legale	27.333	26.353
V - Riserve statutarie	189.482	188.501
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1) ⁽²⁾
Totale altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.588	9.804
Utile (perdita) residua	5.588	9.804
Totale patrimonio netto	2.330.157	2.332.412
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	69.094	69.094
3) altri	810.023	790.023
Totale fondi per rischi ed oneri	879.117	859.117
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.628.397	1.534.851
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.100	147.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.454.206	1.606.446
Totale debiti verso banche	1.604.306	1.754.411
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.167	1.165.725
Totale debiti verso fornitori	1.450.167	1.165.725
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.578	9.075
Totale debiti verso imprese controllate	5.578	9.075
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.142	49.925
Totale debiti tributari	70.142	49.925
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.234	95.882
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.234	95.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.068	36.956
esigibili oltre l'esercizio successivo	413.302	394.878
Totale altri debiti	478.370	431.834
Totale debiti	3.721.797	3.506.852
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.713.697	2.006.371
Totale ratei e risconti	1.713.697	2.006.371
Totale passivo	10.273.165	10.239.603

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	2.913.333	2.913.333
Totale conti d'ordine	2.913.333	2.913.333

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.212.589	8.281.232
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	661	4.218
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	87.573	87.573
altri	243.567	255.543
Totale altri ricavi e proventi	331.140	343.116
Totale valore della produzione	8.544.390	8.628.566
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	828.610	854.142
7) per servizi	4.752.998	4.694.253
8) per godimento di beni di terzi	15.113	17.248
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.049.623	2.045.579
b) oneri sociali	514.651	517.304
c) trattamento di fine rapporto	153.741	154.706
Totale costi per il personale	2.718.015	2.717.589
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	114.405	111.293
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.307	230.052
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.855	24.227
Totale ammortamenti e svalutazioni	346.567	365.572
12) accantonamenti per rischi	20.000	120.000
14) oneri diversi di gestione	201.586	156.963
Totale costi della produzione	8.882.889	8.925.767
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(338.499)	(297.201)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	200.177	222.052
Totale proventi da partecipazioni	200.177	222.052
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.102	34.787
Totale proventi diversi dai precedenti	15.102	34.787
Totale altri proventi finanziari	15.102	34.787
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.097	16.664
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.097	16.664
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	200.182	240.175
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	248.918	155.419
Totale proventi	248.918	155.419
21) oneri		
altri	104.017	39.542
Totale oneri	104.017	39.542

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	144.901	115.877
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	6.584	58.851
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.444	51.790
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	4.448	2.743
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	996	49.047
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.588	9.804

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.588=.

Attività svolte

L'oggetto della attività è la gestione dei servizi pubblici locali riferiti ai bisogni della persona e della famiglia, specificamente indicati all'art.2 dello Statuto così come modificato dal Consiglio Comunale con delibera n.2 del 18 Gennaio 2007 articolata come segue nel presente bilancio d'esercizio:

- Residenze Sanitarie Assistenziali
- Servizi di Assistenza Domiciliare assistenziale, sociale e sanitaria
- Servizi Sanitari di Cura e Riabilitazione a ciclo continuato, diurno e ambulatoriale
- Farmacie
- Centro Diurno
- Servizi volti all'integrazione sociale, tra i quali Dormitorio Pubblico, -Pensionato Sociale, Agenzia di Locazione Temporanea e Studentato.
- Osservatorio Anziani
- Servizi per l'area minori
- Comunità Socio Sanitaria per Disabili
- Compravendita, costruzione, locazione e amministrazione di beni immobili; manutenzione e ristrutturazione di beni propri e altrui.

Rapporto con l'Ente Pubblico di riferimento

Il capitale di dotazione è stato conferito dal Comune di Mantova con delibera del Consiglio Comunale n. 110 del 28.7.1998 ed incrementi successivi ed ammonta complessivamente ad Euro 2.107.755=, come più avanti specificato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rinvia al contenuto della Relazione del Direttore Generale al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Criteri di formazione

Il presente Bilancio é redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995, conforme alle direttive comunitarie recepite da D. Lgs. 127/1991. Il Bilancio è inoltre conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Sono redatti altresì, ai sensi del D.M. del 4 febbraio 1980, i conti economici dei singoli servizi aziendali.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Come per l'esercizio precedente, sono evidenziati i conti d'ordine relativi al sistema improprio dei beni altrui presso l'azienda, come meglio specificato nel seguito della presente nota integrativa.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	0	0	0
Impegni assunti dall'impresa	0	0	0
Beni di terzi presso l'impresa	0	0	0
Altri conti d'ordine	2.913.333	2.913.333	0
	2.913.333	2.913.333	0

I sopraelencati Conti d'ordine, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, sono riferibili alla concessione in uso dell'immobile di piazzale Michelangelo derivante dal conferimento del capitale di dotazione.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.135.327	1.202.694	(67.367)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Tra le immobilizzazioni immateriali, alla voce B I 7), sono iscritte le spese incrementative su beni di terzi, ammortizzate per quote annuali.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.675	1.196.019	1.202.694
Valore di bilancio	6.675	1.196.019	1.202.694
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.417	42.621	47.038
Ammortamento dell'esercizio	5.546	108.859	114.405
Totale variazioni	(1.129)	(66.238)	(67.367)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.546	1.129.781	1.135.327
Valore di bilancio	5.546	1.129.781	1.135.327

Alla voce Altre immobilizzazioni immateriali, come ricordato in premessa, sono imputate le spese incrementative su beni di terzi, per lavori e manutenzioni straordinarie sostenuti nei precedenti esercizi ed ammortizzati in quote costanti annuali. Tali oneri sono riferiti ai lavori di ultimazione del 5° e 6° piano della R.S.A. Este, rifacimento facciate e sicurezza, adeguamento strutturale R.S.A. Este e L. Bianchi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni immateriali iscritte all'attivo.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.571.885	4.594.226	(22.341)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote applicate, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali iscritte all'attivo.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.776.304	
Ammortamenti esercizi precedenti	(765.160)	
Saldo al 31/12/2014	4.011.144	di cui terreni 13
Acquisizione dell'esercizio	0	
Ammortamenti dell'esercizio	(75.885)	
Saldo al 31/12/2015	3.935.259	di cui terreni 13

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	470.400
Ammortamenti esercizi precedenti	(369.198)
Saldo al 31/12/2014	101.202
Acquisizione dell'esercizio	74.855
Ammortamenti dell'esercizio	(32.690)
Saldo al 31/12/2015	143.367

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	559.013
Ammortamenti esercizi precedenti	(362.874)
Saldo al 31/12/2014	196.139
Acquisizione dell'esercizio	84.366
Ammortamenti dell'esercizio	(59.656)
Saldo al 31/12/2015	220.849

Altri beni

Gli altri beni sono costituiti da automezzi, arredamento, mobili e macchine elettroniche.

Descrizione	Importo
Costo storico	901.129

Ammortamenti esercizi precedenti	(615.388)
Saldo al 31/12/2014	285.741
Acquisizione dell'esercizio	47.744
Ammortamenti dell'esercizio	(61.075)
Saldo al 31/12/2015	272.410

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.776.304	470.400	559.013	901.129	6.706.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	765.160	369.198	362.874	615.388	2.112.620
Valore di bilancio	4.011.144	101.202	196.139	285.741	4.594.226
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	74.855	84.366	47.744	206.965
Ammortamento dell'esercizio	75.885	32.690	59.656	61.075	229.306
Totale variazioni	(75.885)	42.165	24.710	(13.331)	(22.341)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.776.305	501.490	630.322	944.018	6.852.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	841.046	358.123	409.473	671.608	2.280.250
Valore di bilancio	3.935.259	143.367	220.849	272.410	4.571.885

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
440.177	462.052	(21.875)

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Azienda.

Le partecipazioni non hanno subito rivalutazioni, né sono state svalutate a seguito di perdite durevole di valore. Il costo di iscrizione non è superiore al valore attribuibile alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa controllata. Stante la natura delle partecipazioni iscritte, non sono necessarie ulteriori informazioni sul "fair value" degli strumenti finanziari, ai sensi dell'art. 2472-bis comma 1 n.2 C.C.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	240.000	240.000
Valore di bilancio	240.000	240.000
Valore di fine esercizio		
Costo	240.000	240.000
Valore di bilancio	240.000	240.000

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate e collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Società (dati al 31/12/2015)	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio
Farmacie Mantovane	240.000	608.176	198.105	100%	240.000

I rapporti con la controllata non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono regolati da normali condizioni di mercato.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate	222.052		21.875	200.177		
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri						
	222.052		21.875	200.177		

Alla voce crediti verso imprese controllate sono iscritti, per un importo pari a Euro 200.177=, crediti di natura finanziaria corrispondenti agli utili della partecipata, relativi all'esercizio 2015, di cui è stata deliberata la distribuzione al socio unico.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	222.052	(21.875)	200.177	200.177
Totale crediti immobilizzati	222.052	(21.875)	200.177	200.177

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo e merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.340	17.679	661

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.679	661	18.340
Totale rimanenze	17.679	661	18.340

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.403.540	1.615.636	(212.096)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	546.873			546.873	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	528.015			528.015	
Per crediti tributari	45.496	69.094		114.590	
Per imposte anticipate					
Verso altri	214.062			214.062	
	1.334.446	69.094		1.403.540	

	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	514.263	32.610	546.873	546.873	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	644.647	(116.632)	528.015	528.015	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.761	8.829	114.590	45.496	69.094
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	350.965	(136.903)	214.062	214.062	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.615.636	(212.096)	1.403.540	1.334.446	69.094

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	527.263
Clienti c/fatture da emettere	109.904

Ente pubblico di riferimento c/crediti documentati da fatture	455.795
Ente pubblico di riferimento c/fatture da emettere (*)	72.219
Erario c/IVA	10.347
Erario c/IRAP	30.272
Erario c/IRES	4.877
Erario c/rimborso IRES (oltre 12 mesi)	69.094
Crediti verso ASL	196.032

(*) di cui Euro 60.432= per prestazione svolte per conto del Comune ex DCG 14/2012

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	86.053	12.103	98.156
Utilizzo nell'esercizio	0	10.718	10.718
Accantonamento esercizio	0	2.855	2.855
Saldo al 31/12/2015	86.053	4.240	90.293

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo di acquisto o sottoscrizione.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
700.000	0	700.000

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie				
Altri titoli		700.000		700.000
		700.000		700.000

L'importo iscritto è riferito ad un deposito a tempo contratto nel corso dell'esercizio con locale istituto di credito ordinario, con durata massima 18 mesi e liquidazione interessi alla scadenza del vincolo.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	700.000	700.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	700.000	700.000

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

1.539.642

1.890.329

(350.687)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.884.341	(351.334)	1.533.007
Denaro e altri valori in cassa	5.988	647	6.635
Totale disponibilità liquide	1.890.329	(350.687)	1.539.642

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
464.254	456.987	7.267

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	338.572	5.021	343.593
Altri risconti attivi	118.416	2.245	120.661
Totale ratei e risconti attivi	456.987	7.267	464.254

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo su premi produttività anni precedenti	72.644
Rateo contributo Dormitorio Piano di Zona	80.000
Rateo corrispettivo servizio Affidi Piano di Zona	13.500
Altri ratei attivi	177.449
Risconto attivo RSA Bianchi	93.673
Altri risconti attivi	26.988
	464.254

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.330.157	2.332.412	(2.255)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.107.755	-	-		2.107.755
Riserva legale	26.353	980	-		27.333
Riserve statutarie	188.501	981	-		189.482
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	9.804	5.588	9.804	5.588	5.588
Totale patrimonio netto	2.332.412	7.549	9.804	5.588	2.330.157

L'utile dell'esercizio precedente, pari ad Euro 9.804= è stato destinato ai sensi di Statuto per Euro 980= al fondo di riserva legale, per Euro 981= al fondo rinnovo impianti, e per l'eccedenza ne è stata deliberata la distribuzione al socio, come da verbale di deliberazione del Consiglio Comunale del 11 maggio 2015.

Il capitale di dotazione, conferito dal Comune di Mantova con delibera Consiglio Comunale n.110 del 28.7.1998 è così costituito:

Descrizione	
Beni mobili registrati	105.594
Altri beni mobili	29.582
Giacenze farmacie	191.477
Immobili	865.530
Contributo manut. Dormitorio e handicap	253.064
Contributo manut. CAG e all. protetto	165.266
Contributo manut. Pensionato sociale	193.617
Contributo Immigrazione 2° tranche	57.799
Contributo manut. Dormitorio e handicap (saldo)	108.456
Contributo Immigrazione (saldo)	135.818
Imputazione utili	1.552
	2.107.755

Tra le poste di patrimonio netto alla voce A) V "Riserve statutarie" risultano iscritti Euro 27.333= per Fondo Rinnovo Impianti ed Euro 162.149= per Fondo sviluppo investimenti, accantonati con riserve di utili ai sensi di Statuto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	Quota disponibile
Capitale	2.107.755	B	-
Riserva legale	27.333	A, B	-
Riserve statutarie	189.482	A, B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	A, B, C	(1)
Totale altre riserve	(1)	A, B, C	(1)

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
879.117	859.117	20.000

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	69.094	790.023	859.117
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	20.000	20.000
Totale variazioni	-	20.000	20.000
Valore di fine esercizio	69.094	810.023	879.117

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire 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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività stanziate in relazione al credito verso Erario per rimborso IRES, per lo stesso importo iscritto alla corrispondente voce dei crediti tributari con scadenza oltre i 12 mesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti per gli Enti Locali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.628.397	1.534.851	93.546

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.534.851
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	153.741
Utilizzo nell'esercizio	60.195
Totale variazioni	93.546
Valore di fine esercizio	1.628.397

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ovvero trasferite ad altra tesoreria.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.721.797	3.506.852	214.945

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	150.100	1.454.206		1.604.306		1.604.306		
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	1.450.167			1.450.167				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate	5.578			5.578				
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	70.142			70.142				
Debiti verso istituti di previdenza	113.234			113.234				

Altri debiti	65.068	413.302	478.370	
Arrotondamento				
	1.854.289	1.867.508	3.721.797	1.604.306

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.754.411	(150.105)	1.604.306	150.100	1.454.206
Debiti verso fornitori	1.165.725	284.442	1.450.167	1.450.167	-
Debiti verso imprese controllate	9.075	(3.497)	5.578	5.578	-
Debiti tributari	49.925	20.217	70.142	70.142	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.882	17.352	113.234	113.234	-
Altri debiti	431.834	46.536	478.370	65.068	413.302
Totale debiti	3.506.852	214.945	3.721.797	1.854.289	1.867.508

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutui passivi (entro 12 mesi)	150.100
Mutui passivi (oltre 12 mesi)	1.454.206
Debito verso fornitori	822.300
Fornitori c/fatture da ricevere	631.935
Erario c/ritenute lavoro dipendente	61.377
Contributi su retribuzioni	112.366
Cauzioni ospiti Rsa (oltre 12 mesi)	331.663
Agenzia di Locazione (oltre 12 mesi)	81.215

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, riferito per l'intero ammontare a mutui passivi ipotecari contratti con locali istituti di credito ordinario per l'acquisto e la ristrutturazione delle farmacie e di alloggi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti verso imprese controllate sono riconducibili alle obbligazioni di natura finanziaria derivanti da quanto previsto nei patti di consolidamento fiscale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso Erario per ritenute su lavoro autonomo e lavoro dipendente.

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.604.306	1.604.306	-	1.604.306
Debiti verso fornitori	-	-	1.450.167	1.450.167
Debiti verso imprese controllate	-	-	5.578	5.578
Debiti tributari	-	-	70.142	70.142
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	113.234	113.234
Altri debiti	-	-	478.370	478.370

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	1.604.306	1.604.306	2.117.491	3.721.797

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.713.697	2.006.371	(292.674)

La composizione della voce, per gli importi più rilevanti, è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Contributo Regionale ristrutturazione RSA Este	848.455
Salari e oneri differiti personale dipendente	334.084
Altri di ammontare singolarmente non apprezzabile	531.158
	1.713.697

I risconti per contributi sono riferiti alle manutenzioni straordinarie eseguite a seguito di trasferimenti di capitale dalla Regione Lombardia, contabilizzate come ricordato in premessa tra le altre immobilizzazioni immateriali alla corrispondente voce dello stato patrimoniale attivo. Sono ammortizzate in quote costanti annuali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	899.581	(84.872)	814.709
Altri risconti passivi	1.106.790	(207.802)	898.988
Totale ratei e risconti passivi	2.006.371	(292.674)	1.713.697

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano accordi, non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

I rapporti con la società controllata Farmacie Mantovane S.r.l., relativamente ai contratti di affitto e di servizio, sono stipulati a valore normale di mercato e non comprendono operazioni atipiche o inusuali.

I rapporti con gli Enti di riferimento sono regolati dalle relative delibere, regolamenti e contratti di servizio.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	8.544.390	8.628.566	(84.176)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.212.589	8.281.232	(68.643)
Variazioni rimanenze prodotti	661	4.218	(3.557)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	331.140	343.116	(11.976)
	8.544.390	8.628.566	(84.176)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è dettagliata nei rendiconti sezionali.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi della competente ASL regionale per i lavori RSA Este e Bianchi, come dettagliatamente evidenziato nei corrispondenti bilanci sezionali.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	8.882.889	8.925.767	(42.878)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	828.610	854.142	(25.532)
Servizi	4.752.998	4.694.253	58.745
Godimento di beni di terzi	15.113	17.248	(2.135)
Salari e stipendi	2.049.623	2.045.579	4.044
Oneri sociali	514.651	517.304	(2.653)
Trattamento di fine rapporto	153.741	154.706	(965)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	114.405	111.293	3.112
Ammortamento immobilizzazioni materiali	229.307	230.052	(745)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.855	24.227	(21.372)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	20.000	120.000	(100.000)

Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	201.586	156.963	44.623
	8.882.889	8.925.767	(42.878)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione del Direttore Generale, dettagliati per singolo servizio ed area funzionale.

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

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.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
200.182	240.175	(39.993)

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Dividendi Farmacie Mantovane	200.177		
	200.177		

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito				12.961	12.961
Sconti o oneri finanziari				2.136	2.136
Interessi su finanziamenti					
				15.097	15.097

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.097
Totale	15.097

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
-------------	-------------	-----------	-------	--------

Controllanti			
Interessi su obbligazioni			
Interessi su titoli			
Interessi bancari e postali		15.102	15.102
Interessi su finanziamenti			
Interessi su crediti commerciali			
		15.102	15.102

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione	200.177	222.052	(21.875)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	15.102	34.787	(19.685)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.097)	(16.664)	1.567
Utili (perdite) su cambi			
	200.182	240.175	(39.993)

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
144.901	115.877	29.024

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	0	Plusvalenze da alienazioni	89
Sopravvenienze attive	247.386	Sopravvenienze attive	111.418
Rimborso imposte es. prec.	0	Rimborso imposte es. prec.	43.912
Varie	1.532	Varie	0
Totale proventi	248.918	Totale proventi	155.419
Imposte esercizi prec.	0	Imposte esercizi prec.	0
Minusvalenze	(7.497)	Minusvalenze	0
Sopravvenienze passive	(96.520)	Sopravvenienze passive	(39.542)
Varie	0	Varie	0
Totale oneri	(104.017)	Totale oneri	(39.542)
	144.901		115.877

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

A decorrere dall'esercizio 2013 ASPEF e la controllata Farmacie Mantovane S.r.l. hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel regolamento di consolidato.

Il debito o credito per IRES è rilevato alla corrispondente voce dei Debiti o Crediti tributari, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'imposta è calcolata sulla base della sommatoria degli imponibili positivi e negativi delle società aderenti al Consolidato fiscale nazionale.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	996	49.047	(48.051)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	5.444	51.790	(46.346)
IRES	0	0	0
IRAP	5.444	51.790	(46.346)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Proventi (oneri) da adesione al consolidato fiscale	(4.448)	(2.743)	(1.705)
	996	49.047	(48.051)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio determinate secondo le aliquote vigenti.

La società ha aderito al consolidato fiscale in qualità di consolidante. La società risulta in perdita (fiscale) e ha iscritto tra le imposte correnti il compenso della perdita che la società consolidata deve riconoscere alla società stessa ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.584	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.811
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento per rischi	20.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi e spese parzialmente deducibili	4.829	
5% dei dividendi incassati	11.103	
IMU	13.937	
Altri costi in deducibili	134.527	
Proventi non tassabili	(1.532)	
Dividendi non incassati	(200.177)	
Deduzioni Irap personale	(5.444)	
Imponibile fiscale	(16.173)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0
Proventi da adesione al consolidato fiscale		(4.448)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.402.371	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi e spese assimilati lavoro dipendente	73.329	
IMU	17.421	
Altre variazioni	234.563	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienze non tassabili	(94.973)	
	2.632.711	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	102.676
Deduzioni Costo del Personale	(2.493.125)	
Imponibile Irap	139.586	
IRAP corrente per l'esercizio		5.444

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come raccomandato dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.588	9.804
Imposte sul reddito	996	49.047
Interessi passivi/(attivi)	(5)	(18.123)
(Dividendi)	(200.177)	(222.052)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(193.598)	(181.324)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	173.741	274.706
Ammortamenti delle immobilizzazioni	343.711	341.345
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4.448	2.743
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	521.900	618.794
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	328.302	437.470
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(661)	(4.217)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(32.610)	(64.395)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	284.442	(677.160)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(7.267)	107.818
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(292.674)	11.924
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	315.986	216.498
Totale variazioni del capitale circolante netto	267.216	409.532
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	595.518	847.002
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5	18.123
(Imposte sul reddito pagate)	(51.790)	(134.762)
Dividendi incassati	222.052	221.168
(Utilizzo dei fondi)	(34.239)	(132.924)
Totale altre rettifiche	136.028	(28.395)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	731.546	818.607
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(206.965)	(86.273)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(47.038)	(12.984)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	21.875	42.064
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(700.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(932.128)	(57.193)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.135	0
Accensione finanziamenti	-	0
(Rimborso finanziamenti)	(152.240)	(147.965)
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-	(20.514)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(150.105)	(168.479)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(350.687)	(226.129)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.890.329	2.116.458
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.539.642	1.890.329

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
R.S.A., FKT e Ristorazione	60	62	(2)
S.A.D. e C.D.I. e Minori	13	11	2
Area Integrazione sociale	4	4	0
Comunità Socio Sanitaria	1	1	0
Azienda	1	1	0
	79	79	0

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo:

	Valore
Compensi a amministratori	44.005
Compensi a sindaci	14.844
Totale compensi a amministratori e sindaci	58.849

Nota Integrativa parte finale

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.

Il Direttore Generale

Graziella Eugenia Ascari