

## ASP RODOLFO TANZI

Sede legale Piazzale della Pace 1 c/o Provincia di Parma - 43121 PARMA (PR)

Codice Fiscale 80009050347

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

#### Premessa

L'Azienda ha come finalità la messa a disposizione del proprio patrimonio mobiliare ed immobiliare al fine di concorrere, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dai Piani di zona e nel rispetto degli indirizzi definiti dall'Assemblea dei soci, all'attuazione di interventi sociali a favore di:

- gestanti, donne e uomini soli con figli minori in situazioni di difficoltà sociale;
- minori in situazione di disagio sociale e/o rischio sociale e di insufficienza economica;
- donne con o senza figli che abbiano subito o che siano esposte a maltrattamenti o violenze fisiche e/o psichiche.

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC – ).

## **Criteri di redazione**

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

## **Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio**

Nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 è stato tenuto conto del regolamento di contabilità imposto dalla legge della Regione Emilia Romagna 12/03/2003, n.2 – articolo 25, comma 12.

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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

## **Immobilizzazioni**

### *Materiali*

Nell'impossibilità di utilizzare altri criteri di valutazione, le immobilizzazioni materiali, rappresentate intermente da fabbricati civili, sono state iscritte in sede di stesura del primo bilancio dell'ASP al valore catastale rivalutato del 5%. Le immobilizzazioni acquistate successivamente a tale data sono iscritte al costo di acquisto.

### *Finanziarie*

Le immobilizzazioni sono state iscritte al valore di mercato al 31/12/2016 in base ai prospetti forniti dall' istituto bancario – Tesoriere gestore dei titoli.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo; sono iscritti tra i crediti i residui attivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31/12/2016.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione; sono iscritti tra i debiti i residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31/12/2016.

## **Ratei e risconti**

Non sono presenti ratei e risconti.

## **Rimanenze magazzino**

Non sono presenti rimanenze di magazzino

## **Titoli**

I titoli in possesso dell'azienda sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

## **Partecipazioni**

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**Fondi per rischi e oneri**

Non sono stati stanziati fondi per rischi e oneri per coprire le perdite o i debiti di esistenza certa o probabile.

**Fondo TFR**

Non sono presenti dipendenti.

**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; non sono state accantonate imposte differite non essendovi poste di bilancio che richiedessero tale determinazione.

**Riconoscimento ricavi**

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

**Attività****A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO**

Non sono presenti crediti per incrementi del patrimonio netto.

**B) IMMOBILIZZAZIONI*****I. Immobilizzazioni immateriali***

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
143.790	118.020	25.770

<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>	
Consistenza iniziale	84.553
Incrementi	75.510
Decrementi	- 16.273
Arrotondamenti (+/-)	-
<b>Consistenza finale</b>	<b>143.790</b>

L'incremento è dovuto alla rilevazione nel corso dell'esercizio 2016 delle spese per lavori di manutenzione straordinaria deliberati dal Consiglio di

amministrazione.

Il decremento è dovuto all'ammortamento dell'esercizio.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Consistenza iniziale	33.467
Incrementi	-
Decrementi	- 33.467
Arrotondamenti (+/-)	-
<b>Consistenza finale</b>	-

Il decremento è dovuto all'ammortamento dell'esercizio.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Per le acquisizioni dell'esercizio<sup>1</sup> la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 C.C. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso, il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

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 previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di e più analiticamente di seguito evidenziate:

<sup>1</sup> In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di servizi alla Persona di cui alla D GR n. 279 del 12 marzo 2007

Fabbricati:	3,00%
Impianti e Macchinari	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento)	12,50%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	20,00%
Automezzi	25,00%
Altri beni	12,50%

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei *giorni* di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo. Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (*o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza*), sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce. Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DG.R. n., 279 del 12 marzo 2007.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.387.107	2.412.844	- 25.737

**Fabbricati del patrimonio indisponibile:** la voce rappresenta il valore degli immobili posseduti dall'Ente. Si tratta di fabbricati abitativi concessi in convenzione ad associazioni ed altri enti territoriali con vincolo di destinazione in base ai fini statutari della ASP.

Si è optato per la facoltà di valutare il patrimonio immobiliare in base al valore catastale rivalutato del 5%: tale valutazione è stata effettuata al 31/12/2007. Per gli acquisti successivi si applica il criterio del costo di acquisto.

In allegato alla presente nota viene fornito il prospetto con il dettaglio dei

fabbricati posseduti dall'ente ed i rispettivi valori di mercato calcolati in base alle quotazioni immobiliari OMI dell'Agenzia del Territorio. Tale prospetto è stato trasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del DM 30/07/2010.

<b>FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (valutazione iniziale)	1.742.369
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
<i>Valore al 31/12/2015</i>	<b>2.412.844</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi_(riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi_(riclassificazione)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti nell'esercizio	25.738
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>2.387.106</b>

Nel corso del 2016 non sono stati alienati fabbricati.  
 Nel corso del 2016 non sono stati acquistati fabbricati.

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D,G R n, 279 del 12 marzo 2007.

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art, 2426 con il comma I dell'Art. 2424 bis del In particolare:

- Partecipazioni. Sono state valutate al costo di acquisizione incrementato degli oneri accessori di imputazione diretta (quali ad esempio oneri di intermediazione bancaria e/o costi fiscali).
- I Crediti immobilizzati sono esposti al loro valore di realizzo, L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato

fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali ed oggettive del debitore. Per ciascuna categoria di crediti, sono evidenziati gli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

- Per gli Altri titoli la valutazione è avvenuta con gli stessi criteri adottati per le partecipazioni.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
44.702	44.702	-

**Altri titoli:** la voce rappresenta Titoli del debito dello Stato. La valutazione iniziale fu effettuata in base al valore di mercato al 31/12/2007.

ALTRI TITOLI	
Descrizione	Importo
Costo storico (valutazione iniziale)	658.267
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica es. prec.	-
<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>44.702</i>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Rivalutazione economica esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi_(riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi_(riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>44.702</b>

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

### II. Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in



corso, inadempimenti pregressi, ecc.)

CREDITI		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
24.839	13.903	10.936

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

CREDITI						
Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni Ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri enti pubblici
Valore nominale	13.903					
(-) Fondo Svalutazione crediti	-					
Valore di realizzo al 31/12/2015	13.903					
(+) Incrementi dell'esercizio	24.839					
(-) Decrementi dell'esercizio	- 13.903					
(+) Utilizzo del Fondo	-					
(-) Accantonamento al Fondo	-					
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-					
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-					
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>24.839</b>					

**Crediti < es. succ.:** in base al disposto del regolamento di contabilità per le ASP emanato dalla Regione Emilia Romagna, in questa posta sono stati iscritti i residui attivi dell'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2016.

#### **IV. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### **IV. Disponibilità liquide**

DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
348.321	327.175	21.146

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

#### **D) Ratei e risconti**

Non sono presenti ratei e risconti attivi.

## Passività

### A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DG.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

PATRIMONIO NETTO		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.758.699	2.758.352	347

PATRIMONIO NETTO					
	Descrizione	.....	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
I	Fondo di dotazione	-			
	1) iniziale	-			2.416.111
	2) Variazioni	-			- 435.333
VI	Riserve statutarie	-			694.503
VII	Utili (Perdite) portati a nuovo	-			83.072
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	-			346
	<b>Totale</b>	-			<b>2.758.699</b>

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci).

### VIII. Utile di esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile/perdita*) dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016 la gestione evidenzia utile

di esercizio pari a Euro 346.

## **B) Fondi per rischi e oneri**

Non sono stati effettuati accantonamenti a fondi per rischi ed oneri

## **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Non sono presenti dipendenti.

## **D) Debiti**

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

- Debiti verso soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.
- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2016.
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2016 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da

emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/16 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

DEBITI		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
190.061	158.291	31.770

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

DEBITI				
Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Valore al 31/12/2016	190.061	0	0	<b>190.061</b>

## E) Ratei e risconti

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

## Conto economico

### Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati alla fine dell'esercizio.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

**Criteria di conversione dei valori espressi in valuta (se presenti)**

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti. In sede di redazione del Bilancio sono allineati al cambio medio corrente dell'ultimo mese dell'esercizio; le differenze negative di cambio vengono contabilizzate tramite la costituzione di un Fondo oscillazione cambi al passivo, mentre quelle positive vengono rinviate all'atto dell'effettivo realizzo.

**Impegni, Garanzie e rischi**

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

**A) Valore della produzione**

VALORE DELLA PRODUZIONE		
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
120.437	114.284	6.153

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

DETTAGLIO VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	120.437	114.284	6.153
2) Costi capitalizzati			-
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			-
4) Proventi e ricavi diversi			-
5) Contributi in conto esercizio			-

I ricavi da attività per servizi alla persona vengono così ripartiti:

<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA</b>			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
a) rette	-	-	-
b) oneri a rilievo sanitario	-	-	-
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	120.437,00	114.284,00	6.153,00
d) altri ricavi	-	-	-

## B) Costi della produzione

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
122.926	153.195	-	30.269

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

<b>DETTAGLIO COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
6) Acquisti beni	-	-	-
7) Acquisti di servizi	47.449	66.427	- 18.978
8) Godimento di beni di terzi	-	-	-
9) Per il personale	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	75.477	85.012	- 9.535
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-	-	-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	-	1.757	- 1.757

I costi per l'acquisto di servizi sono così ripartiti:

<b>COSTI PER SERVIZI</b>			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	-	-	-
servizi esternalizzati	-	-	-
trasporti	-	-	-
consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-	-	-
altre consulenze	28.983	25.341	3.642
lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	-	-
utenze	-	-	-
manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	15.218	38.036	- 22.818
costi per organi Istituzionali	3.050	3.050	-
assicurazioni	-	-	-
altri	198	-	198

Gli Oneri di gestione sono così ripartiti:

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
costi amministrativi	-	452	- 452
imposte non sul reddito	-	1.305	- 1.305
tasse	-	-	-
altri	-	-	-
minusvalenze ordinarie	-	-	-
sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	-	-
contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-

### C) Proventi e oneri finanziari

<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
1.869	8.058	-	6.189

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

<b>DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	1.869	8.058	- 6.189
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-

<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-	-
interessi attivi bancari e postali	126	1.036	- 910
proventi finanziari diversi	1.743	7.022	- 5.279

I proventi finanziari diversi si riferiscono all'incasso di cedole relative a titoli di Stato accantonati iscritti a bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie.

#### **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Non sono intervenute svalutazioni o rivalutazioni delle attività finanziarie.

#### **E) Proventi e oneri straordinari**

<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
3.801	22.296	-	18.495

La voce si riferisce ad insussistenze del passivo verificatesi per effetto di un'errata rilevazione dei debiti da residui passivi nel corso degli esercizi precedenti.

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>			
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
2.835	2.840	-	5

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Si riporta di seguito il dettaglio tenendo in considerazione eventuali imposte anticipate/differite.



IMPOSTE SUL REDDITO D/ESERCIZIO			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
IRES	2.835	2.840	- 5
IRAP	-	-	-
Imposte sostitutive	-	-	-
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2016.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

### Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di Euro 346. Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) individuarne le modalità di copertura.

### Rendiconto finanziario

Il risultato della gestione finanziaria evidenzia i seguenti risultati:

Fondo cassa al 31/12/15	327.174,72
Riscossioni 2016	109.802,77
Pagamenti 2016	88.656,61
<b>Fondo cassa al 31/12/2016</b>	<b>348.320,88</b>
Residui attivi	24.838,80
Residui passivi	350.060,62
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>23.099,06</b>

**Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa ed integrato, a parte, dalla Relazione**

**sulla gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanza delle scritture contabili.**

Parma, 31 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

*Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società.*