

# AZ.SPEC.CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
Codice Fiscale	04985760968
Numero Rea	LO 1458175
P.I.	04985760968
Capitale Sociale Euro	300.051 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	119.425	125.714
Totale immobilizzazioni immateriali	119.425	125.714
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	408	630
4) altri beni	70.127	86.923
Totale immobilizzazioni materiali	70.535	87.553
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>189.960</b>	<b>213.267</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.865.310	4.179.020
Totale crediti verso clienti	4.865.310	4.179.020
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.593	43.936
Totale crediti tributari	29.593	43.936
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.392.389	1.370.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.263	-
Totale crediti verso altri	2.393.652	1.370.482
<b>Totale crediti</b>	<b>7.288.555</b>	<b>5.593.438</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	147.572	249.716
3) danaro e valori in cassa	1.968	2.269
Totale disponibilità liquide	149.540	251.985
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.438.095</b>	<b>5.845.423</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	12.031	17.797
<b>Totale attivo</b>	<b>7.640.086</b>	<b>6.076.487</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	300.051	305.905
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	1 (*)	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	378	-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>300.430</b>	<b>305.904</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	97.797	95.146
Totale fondi per rischi ed oneri	97.797	95.146
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	493.178	421.406
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	255
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>-</b>	<b>255</b>

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.091.316	4.250.244
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>5.091.316</b>	<b>4.250.244</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.932	68.747
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>84.932</b>	<b>68.747</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.665	88.448
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>87.665</b>	<b>88.448</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	917.347	468.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	120	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>917.467</b>	<b>468.981</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>6.181.380</b>	<b>4.876.675</b>
E) Ratei e risconti	567.301	377.356
<b>Totale passivo</b>	<b>7.640.086</b>	<b>6.076.487</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.629.616	13.256.688
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.624.277	1.461.074
altri	6.579	23.324
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.630.856</b>	<b>1.484.398</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>16.260.472</b>	<b>14.741.086</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.449	6.703
7) per servizi	14.529.728	12.996.066
8) per godimento di beni di terzi	54.352	55.881
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.132.702	1.147.590
b) oneri sociali	315.111	319.866
c) trattamento di fine rapporto	85.901	80.763
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.533.714</b>	<b>1.548.219</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.289	6.289
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.939	29.282
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.448	20.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>59.676</b>	<b>55.571</b>
12) accantonamenti per rischi	-	12.300
14) oneri diversi di gestione	22.085	24.274
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>16.211.004</b>	<b>14.699.014</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	49.468	42.072
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	93	32
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>93</b>	<b>32</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>93</b>	<b>32</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.208	12.157
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>8.208</b>	<b>12.157</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(8.115)</b>	<b>(12.125)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>41.353</b>	<b>29.947</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.975	29.947
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>40.975</b>	<b>29.947</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	378	-

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	378	-
Imposte sul reddito	40.975	29.947
Interessi passivi/(attivi)	8.115	12.125
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	49.468	42.072
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	150.112	154.623
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.228	35.570
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	182.340	190.193
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	231.808	232.265
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(686.290)	(4.179.020)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	841.072	4.250.244
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.766	(17.797)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	189.945	377.356
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(570.253)	(774.310)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(219.760)	(343.527)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	12.048	(111.262)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(8.115)	(12.125)
(Imposte sul reddito pagate)	(15.661)	(43.879)
(Utilizzo dei fondi)	(75.689)	361.929
Totale altre rettifiche	(99.465)	305.925
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(87.417)	194.663
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(8.921)	(116.834)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	-	(132.003)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.921)	(248.837)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(255)	255
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(5.852)	305.904
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.107)	306.159
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(102.445)	251.985
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	249.716	-
Danaro e valori in cassa	2.269	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	251.985	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	147.572	249.716
Danaro e valori in cassa	1.968	2.269

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	149.540	251.985
---	---------	---------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 378.

### **Criteri di formazione**

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio dell'eliminazione della parte straordinaria dal conto economico non si sono manifestati effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso come dimostrato nella tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

Il seguente bilancio è 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. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

#### Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi Descrizione voce	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D. Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	(3.044)	3.044		
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	305.904			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	305.904			

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
119.425	125.714	(6.289)

#### *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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	125.714	125.714
Valore di bilancio	-	125.714	125.714
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	6.289	6.289
Totale variazioni	-	(6.289)	(6.289)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	13.052	179.258	192.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	59.833	72.885
Valore di bilancio	-	119.425	119.425

#### Immobilizzazioni materiali

##### **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
70.535	87.553	(17.018)

#### 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 30 %
- macchine elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- mobili e macchine d'ufficio: 12%
- arredamento: 15%.

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.

## Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	741
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(111)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>630</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(222)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>408</b>

## Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	238.186
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(151.263)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>86.923</b>
Acquisizione dell'esercizio	8.920

Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(25.716)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>70.127</b>

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	741	238.186	238.927
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	111	151.263	151.374
<b>Valore di bilancio</b>	630	86.923	87.553
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	8.921	8.921
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	222	25.716	25.938
<b>Totale variazioni</b>	(222)	(16.795)	(17.017)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	742	242.966	243.708
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	334	172.839	173.173
<b>Valore di bilancio</b>	408	70.127	70.535

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I 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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'azienda speciale si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto si tratta di crediti esigibili entro dodici mesi.

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.288.555	5.593.438	1.695.117

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	4.179.020	686.290	4.865.310	4.865.310	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.936	(14.343)	29.593	29.593	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.370.482	1.023.170	2.393.652	2.392.389	1.263
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.593.438</b>	<b>1.695.117</b>	<b>7.288.555</b>	<b>7.287.292</b>	<b>1.263</b>

Il credito verso clienti ammontante a € 4.865.310 al netto del fondo svalutazione crediti è composto da:

Descrizione	Importo
Crediti verso Comuni consorziati per fondo di solidarietà e quote di accesso ai servizi erogati dall'Azienda	3.079.362
Fatture da emettere	1.875.948
Fondo svalutazione crediti	( 90.000)
<b>Totale</b>	<b>4.865.310</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 2.393.652 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere Cariplo	170.000
Depositi cauzionali	1.263
Note di credito da ricevere	25.017
Contributi da ricevere FSR	489.267
Contributi da ricevere su msna	189.942
Contributi da ricevere su conciliazione	20.900
Contributi da ricevere "Rigenerare"	126.368
Contributi da ricevere progetto Affitti	39.888
Contributi da ricevere Sporteen	7.990
Credito verso Comune di Lodi	1.400
Credito verso Comune di Ospedaletto Lodigiano	416
Credito verso Comune di Valera Fratta	2.500
Credito verso Ufficio di Piano e Casale	830
Credito verso Ministero dell'Interno	1.804
Credito verso Comuni per S.I.Z.	19.194
Credito per F.N.A.	743.426
Credito per Politiche Giovanili	26.511
Credito verso A.T.S. (Agenzia Tutela Salute)	397.138
Debitori diversi	102.927
Anticipazioni a utenti c/Comuni	9.698

Anticipazioni a fornitori	1.298
Movimentazioni c/terzi	5.947
Crediti verso fornitori	4.477
Crediti verso dipendenti	5.451
<b>Totale</b>	<b>2.393.652</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.865.310	4.865.310
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.593	29.593
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.393.652	2.393.652
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.288.555</b>	<b>7.288.555</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2015	78.964	62.552	141.516
Utilizzo nell'esercizio	78.964		78.964
Accantonamento esercizio		27.448	27.448
<b>Saldo al 31/12/2016</b>		<b>90.000</b>	<b>90.000</b>

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
149.540	251.985	(102.445)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	249.716	(102.144)	147.572
Denaro e altri valori in cassa	2.269	(301)	1.968
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>251.985</b>	<b>(102.445)</b>	<b>149.540</b>

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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.031	17.797	(5.766)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	17.797	(5.766)	12.031
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	17.797	(5.766)	12.031

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su affitti e canoni di noleggio	6.233
Risconti attivi su polizze assicurative	5.798
	<b>12.031</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
300.430	305.904	(5.474)

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	305.905	-	5.854		300.051
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	-	378	-	378	378
Totale patrimonio netto	305.904	380	5.854	378	300.430

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

#### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.051	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>300.052</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		305.904
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	305.905		(1)		305.904
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2	378	380
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi	5.854				5.854
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				378	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	300.051		1	378	300.430

Si rende noto che i decrementi del fondo di dotazione derivano esclusivamente dall'uscita dall'Azienda Speciale del Comune di Borghetto Lodigiano come ente consorziato per la parte del fondo di dotazione dallo stesso Comune versata.

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
97.797	95.146	2.651

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	95.146	95.146
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	64.211	64.211
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	61.560	61.560
<b>Totale variazioni</b>	2.651	2.651

<b>Valore di fine esercizio</b>	97.797	97.797
---------------------------------	--------	--------

### 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 97.797, risulta così composta:

Fondo Rischi per controversie legali in corso	12.300
Fondo Produttività per il personale dipendente	63.711
Fondo per la formazione	21.286
Fondo progetto Affitti	500
<b>Totale</b>	<b>97.797</b>

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono esclusivamente all'utilizzo del fondo di Produttività corrisposto ai dipendenti nel corso dell'anno.

## 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, 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.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
493.178	421.406	71.772

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	421.406
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	85.901
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	14.129
<b>Totale variazioni</b>	71.772

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	493.178

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Debiti

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

### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.181.380	4.876.675	1.304.705

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	255	(255)	-	-	-
Debiti verso fornitori	4.250.244	841.072	5.091.316	5.091.316	-
Debiti tributari	68.747	16.185	84.932	84.932	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.448	(783)	87.665	87.665	-
Altri debiti	468.981	448.486	917.467	917.347	120
<b>Totale debiti</b>	<b>4.876.675</b>	<b>1.304.705</b>	<b>6.181.380</b>	<b>6.181.260</b>	<b>120</b>

La voce debiti tributari al 31/12/2016 risulta così composta:

Descrizione	Importo
Debiti verso erario per IRES	13.159
Debiti verso erario per IRAP	27.816
Debito verso erario per ritenute d'acconto	7.577
Debito verso erario per IVA	227
Debito verso erario per ritenute d'acconto dipendenti	35.679
Debito verso erario per imp. sost. TFR	474
<b>Totale</b>	<b>84.932</b>

Nei debiti verso l'erario per IRES e IRAP è stata esposta la somma di competenza dell'esercizio;

gli acconti d'imposta versati risultano indicati tra i crediti verso l'erario.

La voce debiti verso enti di previdenza ed assistenza al 31/12/2016 risulta così composta:

Descrizione	Importo
Debito verso INPDAP	51.360
Debito verso INPS	9.745
Debito verso INAIL	348
Debito verso INPDAP per ferie	26.212
<b>Totale</b>	<b>87.665</b>

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

La voce altri debiti al 31/12/2016 risulta così dettagliata.

Descrizione	Importo
Creditori diversi	43.639
Sindacati conto trattenute	362
Debito verso collaboratori	2.312
Debito verso consiglieri	390
Debiti come ente capofila	724.237
Debiti verso ex consorziati per Fondo di Dotazione	22.455
Debito verso dipendenti per ferie	99.716
Debiti verso clienti	848
Debiti verso fondi pensione dipendenti	1.986
Debiti verso finanziarie per prestiti dipendenti	397
Cauzioni passive	120
Debito verso Comune di Guardamiglio	540
Debito verso clienti per note di credito	20.465
<b>Totale</b>	<b>917.467</b>

Il debito in qualità di ente capofila pari a € 724.237 risulta così formato.

Descrizione	Importo
Debito per riparto FNPS	31.801
Debito per voucher asili	2.723
Debito per buoni lavoro c/Comuni	17.350
Debito verso Comuni per aes prov.	258.240
Debito per orientamento ed inserimento lavorativo	21.804
FRS	369.402
Fondo rotazione affitti	600
Varie	22.317
<b>Totale</b>	<b>724.237</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	5.091.316	5.091.316
Debiti tributari	84.932	84.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.665	87.665

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	917.467	917.467
Debiti	6.181.380	6.181.380

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	5.091.316	5.091.316
Debiti tributari	84.932	84.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.665	87.665
Altri debiti	917.467	917.467
<b>Totale debiti</b>	<b>6.181.380</b>	<b>6.181.380</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
567.301	377.356	189.945

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi su affitti e conguagli assicurativi	18.086
Risconti passivi su contributi ricevuti	470.171
Risconto passivo progetto Family Star	56.166
Risconto passivo progetto Pippi	22.878
<b>Totale</b>	<b>567.301</b>

La voce principale dei risconti passivi su contributi ricevuti riguarda il contributo FSR a valere dal 2017 per un importo di € 403.800.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.757	6.329	18.086
Risconti passivi	365.598	183.617	549.215
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>377.356</b>	<b>189.945</b>	<b>567.301</b>

### 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.  
Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.260.472	14.741.086	1.519.386

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.629.616	13.256.688	1.372.928
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.630.856	1.484.398	146.458
	<b>16.260.472</b>	<b>14.741.086</b>	<b>1.519.386</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

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

### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	13.037.582
Quote su base capitaria	1.592.034
<b>Totale</b>	<b>14.629.616</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.629.616
<b>Totale</b>	<b>14.629.616</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti.

Descrizione	Importo
Quote di accesso minori	3.750.005
Quote di accesso disabilità	6.393.657
Quote di accesso anziani	541.161
Contributi ente capofila	1.631.201
Da assegnazione FNPS	487.499
Rimborsi da enti non soci	234.059
<b>Totale</b>	<b>13.037.582</b>

La voce altri ricavi e proventi comprende i contributi in conto esercizio che risultano così dettagliati.

Descrizione	Importo
Contributi FNPS	200.430
Contributi FSR	296.001
Contributi da UDP per funzionamento	173.347
Contributi progetti penale minori	8.953
Contributi voucher minori	554.768
Progetto "Rigenerare valore sociale"	278.095
Progetto Be Active	15.928
Progetto Conciliazione	19.240
Contributi in conto capitale	1.800
Contributo progetto affitti Lodi	66.066
Contributo progetto Family Star	200
Contributo progetto Sporteen	7.990
Contributo progetto Home Care	1.460
<b>Totale</b>	<b>1.624.278</b>

Inoltre nella voce altri ricavi e proventi sono presenti le sopravvenienze attive per un importo di € 5.393, i rimborsi assicurativi per un importo di € 450, il recupero dei contributi INPS sul TFR per un importo di € 722 e gli arrotondamenti attivi per un importo di € 13.

L'azienda speciale consortile del Lodigiano, a partire dall'anno 2015, è diventata ente capofila dell'Ufficio di Piano.

Si espongono in una tabella le voci di entrata e le voci di uscita registrate nel conto economico in qualità di ente capofila.

Entrate/Accertamento	Importo	Uscite/Impegno	Importo
Contributi ente capofila	1.631.201	Erogazioni Ente Capofila UDP	325.449
Da assegnazione FNPS	393.267	Spese ente capofila UDP	1.699.019
<b>Totale</b>	<b>2.024.468</b>		<b>2.024.468</b>

Si dettagliano le voci di entrata/accertamento e uscita/impegno in base ai singoli servizi.

<b>Contributi ente capofila</b>	<b>Importo</b>
Da Comuni per borse lavoro	151.976
FNPS per attività di prevenzione	19.206
Fondo non autosufficienza	1.178.404
FNPS per borse lavoro CFP	80.000
Voucher Nidi	4.190
Contributi Comuni per S.I.Z.	39.999
Da Fondo Regionale Sociale	51.422
Contributi per Politiche Giovanili	48.410
Da FRS per buoni lavoro	57.594
<b>Totale</b>	<b>1.631.201</b>

<b>Erogazioni ente capofila UDP</b>	<b>Importo</b>
a CFP per borse lavoro	137.594
Canone S.I.Z.	39.999
Erogazione F.S.R.	16.022
Mediazione al lavoro	131.834
<b>Totale</b>	<b>325.449</b>

<b>Da assegnazione FNPS</b>	<b>Importo</b>
CFP personale e buoni lavoro	65.000
Personale educ. ins. lavorativo	131.834
Borse lavoro ins. lav. disabili	9.998
Educativa di strada adulti	32.606
Pronto interv. soc. Housing Dormit	15.000
CRS centro raccolta diritto al cibo	15.000
Sosp. educ. interv. adolescenti	486
Raccordo prev. s.e.i. coprog. ATI	37.933
Segretariato Soc. Personale Udp	85.410
<b>Totale</b>	<b>393.267</b>

<b>Spese ente capofila UDP</b>	<b>Importo</b>
a CFP per convenzione UDP	35.400
Personale educat. inser. lavoro	9.999
a CFP per buoni lavoro	65.000
a CFP per buoni lavoro c/Comuni	151.976
Educativa di strada adulti	32.605
Pronto interv. sociale Housing	15.000
CRS diritto al cibo	15.000
Serv.minorili territoriali/Prevenzione	1.464
Personale e funzionamento UDP	123.343
Erogazione buoni sociali (FNA)	489.250
Costi per servizi su FNA	689.153
Altri progetti/interventi c/UDP	18.229
Erogazione voucher asilo	4.190
Oneri politiche sociali	48.410
<b>Totale</b>	<b>1.699.019</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	16.211.004	14.699.014	1.511.990
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	11.449	6.703	4.746
Servizi	14.529.728	12.996.066	1.533.662
Godimento di beni di terzi	54.352	55.881	(1.529)
Salari e stipendi	1.132.702	1.147.590	(14.888)
Oneri sociali	315.111	319.866	(4.755)
Trattamento di fine rapporto	85.901	80.763	5.138
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.289	6.289	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.939	29.282	(3.343)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	27.448	20.000	7.448
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		12.300	(12.300)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	22.085	24.274	(2.189)
	<b>16.211.004</b>	<b>14.699.014</b>	<b>1.511.990</b>

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

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

I principali costi per servizi, caratteristici dell'attività dell'ente, sono i seguenti.

Costi per servizi	Importo
Servizi anziani	433.845
Servizi disabili	2.252.097
Servizi minori	4.249.992
Assistenza educativa scolastica	3.539.499
Asili	732.147
Spese per progetti	486.289
Erogazioni ente capofila UDP	325.449
Spese ente capofila UDP	1.632.380
Costo per trasferte dipendenti	38.445
Buoni pasto dipendenti e collaboratori	61.954
Prestazioni professionali psicologi	167.668
Costo per collaborazioni	441.064
<b>Totale</b>	<b>14.360.829</b>

Le voci più significative della restante parte dei costi per servizi si riferiscono al costo per servizi amministrativi per un importo di € 44.617 ( consulenze amministrative e fiscali, competenze revisore, elaborazione paghe, rimborsi e compensi CDA), alle spese telefoniche per un importo di € 36.100, alle assicurazioni per un importo di € 23.898, alle spese di assistenza hardware e software per un importo di € 11.279, alle spese postali per un importo di € 9.412, alle spese per la pulizia degli uffici per un importo di € 8.916 e alle spese per viaggi e trasferte per un importo di € 8.259.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge ( produttività ) e contratti collettivi.

### 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.

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

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

### Oneri diversi di gestione

Questa voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B. Essa comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diverse dalle imposte dirette.

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(8.115)	(12.125)	4.010

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					1.689	
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					6.519	
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
					<b>8.208</b>	

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	8.208
<b>Totale</b>	<b>8.208</b>

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
-------------	--------------	-------------	-----------	--	-------	--------

Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	93	93
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi		
Arrotondamento		
	<b>93</b>	<b>93</b>

## Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	93	32	61
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.208)	(12.157)	3.949
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(8.115)</b>	<b>(12.125)</b>	<b>4.010</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, 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. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari con separata esposizione degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente.

Non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione di imposte IRES e IRAP anticipate e differite.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
40.975	29.947	11.028	
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	40.975	29.947	11.028
IRES	13.159	10.039	3.120
IRAP	27.816	19.908	7.908
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			

**Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale**

40.975	29.947	11.028
--------	--------	--------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	41.353	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	11.372
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Sopravvenienze passive	15.219	
IRAP deducibile	(18.986)	
Imposte indeducibili	271	
Ecceденza accantonamento fondo svalutazione crediti	2.774	
Spese telefoniche	7.220	
	6.498	
Imponibile fiscale	47.851	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		13.159

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.610.630	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Compensi di cui all'art.11 comma 1 lett. b) del D.Lgs. n°446	470.413	
Svalutazioni e perdite su crediti	27.448	
Deduzioni art.11 comma 1 lett. a) del D.Lgs. n°446	(718.867)	
Deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	(676.381)	
	(897.387)	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
Imponibile Irap	<b>713.243</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		<b>27.816</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	36	37	-1
Operai			
Altri			
	<b>37</b>	<b>38</b>	<b>-1</b>

In dettaglio si precisa che l'azienda ha un organico costituito da 37 dipendenti, di cui un dirigente di direzione, 33 dipendenti a tempo pieno e 3 dipendenti part-time.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Nazionale del Lavoro del Personale non Dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	36
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>37</b>

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori
Compensi	390

### Compensi al revisore legale o società di revisione

#### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.344</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di € 378 a riserva del Patrimonio Netto.

## **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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giovanni Carlo Cordoni