

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2015 sono stati determinati sulla base dei principi di redazione indicati nell'art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti nell'art. 2426 del Codice Civile. Sono stati applicati i Principi contabili così come emanati e/o modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità e le seguenti norme specifiche, in quanto applicabili:

- D.p.r. 04/10/1986 N. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D.M. 26 Aprile 1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo corrispondente registrato nei rispettivi conti.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 42 del D.P.R. 902/1986, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dal D.M. 26 aprile 1995, con arrotondamento delle voci contabili con

decimali all'unità intera in moneta Euro. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del codice civile e del D.M. 26 aprile 1995.

L'esercizio chiuso al 31.12.2015 termina con un risultato economico positivo pari a euro 46.757.=, determinato dalle seguenti componenti economiche:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Euro	2.753.994.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Euro	- 2.690.714.=
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Euro	-4.777.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		
FINANZIARIE	Euro	0.=
E) PROVENTI/ONERI STRAORDINARI	Euro	4.167.=
- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u>- 15.913.=</u>
- RISULTATO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u><u>46.757.=</u></u>

Lo Stato Patrimoniale al 31.12.2015 si può così riepilogare:

Attivo

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI		
ANCORA DOVUTI	Euro	0.=
B) IMMOBILIZZAZIONI	Euro	353.183.=
C) ATTIVO CIRCOLANTE	Euro	1.228.589.=
D) RATEI E RISCONTI	Euro	<u>4.347.=</u>

Totale Attivo	Euro	<u>1.586.119.=</u>
<u>Passivo</u>		
A) PATRIMONIO NETTO	Euro	302.803.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	Euro	36.000.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	Euro	466.108.=
D) DEBITI	Euro	772.871.=
E) RATEI E RISCONTI	Euro	<u>8.337.=</u>
Totale Passivo	Euro	<u>1.586.119.=</u>
CONTI D'ORDINE	Euro	<u>0.=</u>

Il bilancio è stato compilato sulla base della documentazione e delle scritture contabili regolarmente tenute nel corso dell'esercizio.

L'attività prevalente è la gestione della casa di riposo, alla quale è affiancata l'attività di locazione alloggi, di somministrazione di pasti a domicilio, di assistenza domiciliare e centro diurno.

1 CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

La presente nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione, dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile e da altre disposizioni di legge, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 2435 bis del codice civile in materia di redazione dei bilanci in forma abbreviata sussistendone, nel caso specifico, i requisiti di legge.

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

In merito ai criteri di valutazione delle voci di bilancio, si precisa quanto di seguito indicato.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in Bilancio in base alla spesa sostenuta, inclusiva degli oneri accessori, e ridotte di una quota annua di ammortamento sistematico ai sensi dell'art. 2426, n° 2), del Codice Civile, nonché dell'art. 2426, n° 5), del medesimo Codice Civile, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio sono state iscritte al costo storico, compresi gli oneri accessori ed i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti. Le immobilizzazioni materiali che sono state conferite come capitale di dotazione, sono state inserite in bilancio sulla base del valore di carico stabilito con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 01.03.2007, pari al valore corrente di mercato, quale desumibile all'atto di redazione dell'inventario iniziale.

Le disponibilità liquide in cassa sono iscritte per il loro effettivo importo e i depositi bancari esistenti sono stati controllati in base alla riconciliazione dei relativi estratti conto al 31 dicembre 2015.

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, pari al valore di estinzione.

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, pari al valore di presunto realizzo.

Il trattamento di fine rapporto evidenzia l'effettivo debito maturato a tale titolo alla data del 31.12.2015 nei confronti dei dipendenti in forza e ciò in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti.

I risconti attivi e passivi sono relativi, rispettivamente, a quote di costi e proventi aventi manifestazione numeraria nell'esercizio 2015, ma di competenza di esercizi futuri.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Nell'attivo dello stato patrimoniale risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per euro 54.616.=, al netto delle relative quote di ammortamento, che si riferiscono a spese incrementative su beni di

terzi, pacchetti software, pubblicità, oltre alle imposte sostitutive corrisposte sui mutui bancari.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali vengono evidenziate nello schema seguente:

-imposta sostitutiva	10%
-incrementi su beni di terzi	3%
-spese di pubblicità	16,65%
-pacchetti software	20%

Oltre a quanto determinato a titolo di ammortamento per l'esercizio 2015, non si sono verificate le condizioni per rilevare altre riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali. Si precisa che relativamente agli incrementi su beni di terzi, nello specifico sulla casa di riposo, gli stessi sono stati ammortizzati, tenendo conto della durata residua del comodato d'uso, valutando equa la percentuale del 3% annuo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.143	11.420	66.673	83.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.286	7.783	18.028	30.097
Valore di bilancio	857	3.637	48.645	53.139
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.904	3.142	7.046
Ammortamento dell'esercizio	857	2.554	2.158	5.569
Totale variazioni	(857)	1.350	984	1.477
Valore di fine esercizio				
Costo	5.143	15.324	69.816	90.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.143	10.337	20.186	35.666
Valore di bilancio	-	4.987	49.629	54.616

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisto in conformità all'art. 2426 del codice civile, al netto dei relativi fondi di ammortamento che accolgono la quota annua di ammortamento ordinario.

I coefficienti di ammortamento applicati nel 2015 risultano i seguenti:

-attrezzatura generica	25%
-attrezzatura specifica	12,5%
-costruzioni leggere	10%
-mobili e arredi	10%
-mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
-macchine d'ufficio elettroniche	20%
-autovetture	25%
-biancheria	40%

Detti coefficienti sono stati ridotti alla metà relativamente ai beni acquistati nell'esercizio 2015.

Si ritiene che le quote di ammortamento iscritte in bilancio rispecchino la residua possibilità di utilizzo dei beni strumentali materiali, in conformità a quanto disposto dal n. 2) dell'art. 2426 del codice civile.

Oltre a quanto determinato a titolo di ammortamento per l'esercizio 2015, non si sono verificate le condizioni per rilevare altre riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati effettuati investimenti netti in immobilizzazioni materiali per complessivi euro 221.740.=, così distinti per categoria:

- attrezzatura specifica	Euro	15.742.=
- attrezzatura generica	Euro	5.807.=
- mobili e macchine d'ufficio	Euro	406.=
- macchine elettromeccaniche d'ufficio	Euro	8.512.=
- arredamento	Euro	188.108.=
- biancheria	Euro	3.165.=

Di seguito si dà evidenza delle variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali e materiali rispetto all'esercizio precedente, come di seguito specificato:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.248	181.308	265.636	460.192
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.312	132.083	189.714	325.109
Valore di bilancio	9.936	49.225	75.922	135.083
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	21.549	200.192	221.741
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.487	544	3.031
Ammortamento dell'esercizio	1.325	16.404	37.497	55.226
Totale variazioni	(1.325)	2.658	162.151	163.484
Valore di fine esercizio				
Costo	13.248	200.370	465.283	678.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.637	148.487	227.211	380.335
Valore di bilancio	8.611	51.883	238.073	298.567

Attivo circolanteAttivo circolante: CreditiCrediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Nella voce "Crediti esigibili entro l'esercizio successivo" sono iscritti:

-crediti verso clienti	euro	660.918.=;
-crediti verso Regione Veneto per contributi	euro	43.149.=;
-crediti verso fornitori	euro	11.698.=;
-crediti per IRAP	euro	5.289.=;
-crediti per IRES	euro	31.980.=;
-altri crediti tributari	euro	7.046.=;
-crediti diversi	euro	4.944.=.

Alla voce "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" sono iscritti:

-crediti per depositi cauzionali utenze	euro	640.=;
---	------	--------

Area geografica	Totale	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	NORD ITALIA	
	765.664	765.664

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	679.673	659.319	4.374
Variatione nell'esercizio	85.991	(196.394)	(27)
Valore di fine esercizio	765.664	462.925	4.347
Quota scadente entro l'esercizio	765.024		
Quota scadente oltre l'esercizio	640		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio netto può fornirsi con il seguente prospetto:

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	99.182	-	-		99.182
Riserva straordinaria o facoltativa	56.420	-	23.580		80.000
Varie altre riserve	40.001	-	36.863		76.864
Totale altre riserve	96.421	-	60.443		156.864
Utile (perdita) dell'esercizio	60.444	(60.444)	-	46.757	46.757
Totale patrimonio netto	256.047	(60.444)	60.443	46.757	302.803

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del codice civile, le singole voci del Patrimonio netto (ad eccezione del risultato dell'esercizio 2014) sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la disponibilità, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	99.182	
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	80.000	A,B,C
Varie altre riserve	76.864	A,B,C
Totale altre riserve	156.864	
Totale	256.046	

Legenda:

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Tra i fondi per rischi ed oneri è stato accantonato un apposito fondo in relazione ai costi connessi al rinnovo dei CCNL/CCDI scaduti negli esercizi 2010 e 2011, nella misura stimata in circa il 2% del costo del personale dipendente iscritto nel bilancio al 31.12.2014 e cioè in euro 36.000.= che il Consiglio di Amministrazione ritiene debbano essere iscritti in apposito fondo.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	452.010
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.386
Utilizzo nell'esercizio	71.288
Totale variazioni	14.098
Valore di fine esercizio	466.108

Debiti

I "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" accolgono:

-debiti verso banche	euro	39.679.=;
-debiti verso fornitori	euro	162.467.=;
-debiti verso istituti prev.li e assistenziali	euro	68.235.=;
-debiti per ritenute IRPEF dip.ti	euro	28.756.=;
-debiti per ritenute lavoro autonomo	euro	360.=;
-debiti verso dipendenti	euro	137.162.=;

-ritenute sindacali	euro	397.=;
-debiti per prestiti 1/5 stipendio	euro	1.191.=;
-debiti verso fondi pensione	euro	1.194.=;
-erario c/imp. sost. TFR	euro	149.=;
-erario c/IVA	euro	2.105.=;
-debiti per assegni di cura	euro	122.016.=;
-debiti verso clienti	euro	1.397.=;
-debiti diversi	euro	1.111.=;
-erario c/ritenute subite	euro	-282.=.

Alla voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è presente il debito verso la Banca Popolare Friuladria per il mutuo chirografario n. 6781 per euro 45.846.= e per il mutuo chirografario n. 3329, acceso nell'esercizio 2014 per euro 156.258.=, oltre ai depositi cauzionali versati dagli ospiti della casa di riposo per euro 4.830.=.

Debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Totale	
	NORD ITALIA	
Totale debiti	772.871	772.871

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	775.025	12.505
Variazione nell'esercizio	(2.154)	(4.168)
Valore di fine esercizio	772.871	8.337
Quota scadente entro l'esercizio	565.938	
Quota scadente oltre l'esercizio	206.933	

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico è stato compilato in modo analitico ed in forma scalare.

La collocazione dei conti nelle voci del conto economico è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali.

I costi e i ricavi sono stati inclusi nel conto economico secondo il criterio della loro competenza economico-temporale all'esercizio 2015; da tale principio trae origine l'inclusione in bilancio di crediti per contributi da ricevere e fatture da emettere e di debiti per fatture da ricevere, nonché dei ratei e risconti.

Si segnala, in particolare, che risultano iscritti tra i componenti positivi di reddito:

- alla voce A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" i ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività tipiche dell'azienda quali le rette della casa di riposo, l'assistenza domiciliare, la locazione degli alloggi, la somministrazione di pasti a domicilio e il centro diurno per complessivi euro 1.375.554.=.
- alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" i contributi da ricevere sia dalla Regione Veneto che dal Comune di San Michele al Tagliamento (VE), oltre ai rimborsi delle utenze dagli inquilini degli alloggi e dei trasporti con ambulanza dagli ospiti della casa di riposo, la rivalsa dei bolli in fattura, i risarcimenti assicurativi, i proventi per liberalità, le sopravvenienze e gli abbuoni attivi per complessivi euro 1.378.440.=.

La voce B 6 "Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci"

accoglie le seguenti voci (valori in unità di euro):

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- indumenti di lavoro	9.141.=	1.946.=
- materiale di consumo	69.129.=	73.647.=
- cancelleria	7.863.=	2.511.=
- carburante autovetture	4.392.=	4.068.=
<i>TOTALE</i>	<i>90.525.=</i>	<i>82.172.=</i>

La voce B 7 "Costi della produzione per servizi" risulta così composta (valori in unità di euro):

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- prestazioni ambulatoriali	1.852.=	7.316.=
- servizio di animazione	48.672.=	48.672.=
- rimborso spese ai dipendenti	670.=	30.=
- corsi di formazione ed aggiornamento	4.805.=	893.=
- energia elettrica	47.420.=	47.716.=

- gas	26.023.=	25.212.=
- acqua	10.929.=	9.345.=
- smaltimento rifiuti	4.054.=	9.324.=
- contratti di assistenza	5.445.=	5.102.=
- manutenzioni su beni propri	11.093.=	11.537.=
- assicurazioni	12.974.=	14.833.=
- manutenzioni su beni di terzi	66.022.=	42.655.=
- rappresentanza	70.=	0.=
- pulizie	114.789.=	117.338.=
- consulenze tecniche ed amministrative	20.746.=	18.001.=
- telefoniche	3.272.=	3.315.=
- servizi religiosi	1.500.=	1.500.=
- trasporti	36.033.=	36.121.=
- spese legali	6.152.=	3.742.=
- servizio mensa	240.213.=	224.551.=
- servizio lavanderia	18.487.=	7.792.=
- spese di spedizione e postali	849.=	242.=
- consulenze diverse	10.459.=	20.059.=
- oneri bancari e commissioni	928.=	1.413.=
TOTALE	693.457.=	656.709.=

La voce B 10 "ammortamenti e svalutazioni" comprende (valori in unità di euro):

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- ammortamenti immob. immateriali	5.568.=	6.057.=
- ammortamenti immob. materiali	58.256.=	50.104.=
- svalutazione crediti	0.=	0.=
TOTALE	63.824.=	56.161.=

La voce B 14 "Costi della produzione – oneri diversi di gestione" risulta così composta (valori

in unità di euro):

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- omaggi	701.=	771.=
- bolli autovetture	475.=	423.=
- sconti ed abbuoni passivi, arrotondamenti	2.=	7.=
- sopravvenienze passive	5.432.=	2.308.=
- valori bollati	2.026.=	6.402.=

- altri oneri deducibili	1.882.=	200.=
- altri oneri indeducibili	13.=	0.=
- imposte e tasse deducibili	9.923.=	10.484.=
- multe e sanzioni	157.=	42.=
- libri e riviste	400.=	1.157.=
- imposta di bollo	2.998.=	0.=
- imposta di registro	2.354.=	1.044.=
TOTALE	26.363.=	22.838.=

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari indicati nel conto economico sono costituiti da interessi attivi bancari e postali per euro 1.312.=, mentre gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi bancari di c/c e su mutuo per euro 6.083.=, oltre che interessi indeducibili per euro 6.=.

Tra i proventi afferenti la gestione straordinaria risulta iscritta la quota di competenza dell'esercizio, pari ad euro 4.168.=, del contributo in conto esercizio ricevuto nell'esercizio 2010 dalla Regione Veneto, di complessivi euro 50.000.=, rimandato per quota parte agli esercizi successivi e ciò sulla base della durata dell'ammortamento dei cespiti oggetto di contribuzione.

Relativamente agli oneri afferenti la gestione straordinaria si segnala un arrotondamento di euro 1.=.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Per quanto concerne le imposte correnti di competenza dell'esercizio 2015, è stata rilevata

l'imposta IRAP per euro 9.692.= e l'imposta IRES per euro 6.221.=.

Riconciliazione tra onere fiscale di bilancio ("Imposte correnti sul reddito") e onere fiscale teorico (IReS):

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
o Risultato prima delle imposte	62.670.=	

Onere fiscale teorico 27,5%		17.234.=
o Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
o Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
o Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
o Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 7.361.=	
- In Diminuzione	- 47.408.=	
o Perdite fiscali pregresse	0.=	
	=====	
	22.623.=	
Onere fiscale effettivo		6.221.=

Riconciliazione tra onere fiscale di bilancio ("Imposte correnti sul reddito") e onere fiscale teorico (IRAP):

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
o Differenza tra Valore e Costi produzione	1.876.936.=	
Onere fiscale teorico 3,9%		73.201.=
o Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
o Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
o Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
o Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 420.=	
- In Diminuzione	- 1.239.823.=	
o Deduzioni cuneo fiscale	-389.025.=	
o Ulteriori deduzione a forfait	- 0.=	
	=====	
	248.508.=	
Onere fiscale effettivo		9.692.=

Nota integrativa rendiconto finanziario

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI IDA ZUZZI*Determinazione flussi di cassa 1.1.2015 - 31.12.2015*

(valori in unità di euro)	Impieghi: -	Fonti: +
Risultato dell'esercizio	46.757	
Ammortamenti	63.824	
Variazione T.F.R.	14.098	
Utilizzo T.F.R.	-	
Incremento/Decremento dei crediti	- 85.991	
Incremento/Decremento debiti	- 2.154	
Incremento/Decremento attività finanziarie	-	
Incremento/Decremento rimanenze	-	
Incremento/Decremento altre voci cap. circ.	- 4.141	
Flusso di cassa gestione corrente	32.393	(A)
Investimenti in immobilizzazioni	- 228.787	
Flusso di cassa da attività di investimento	- 228.787	(B)
Apporto c/capitale - Prelievi utili	-	(C)
Totali flussi di cassa del periodo	- 196.394	(A + B + C)
Disponibilità finanziarie iniziali	659.319	
Disponibilità finanziarie finali	462.925	
Differenza	- 196.394	

Dati sull'occupazione

L'ente alla data del 31.12.2015 aveva n. 49 dipendenti, di cui n. 43 con contratto a tempo indeterminato e n. 6 con contratto a termine.

Compensi amministratori e sindaci

Nell'esercizio 2015 risultano stanziati in bilancio compensi agli amministratori per euro

420.= e compensi al Revisore dei Conti per euro 3.500.=.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si precisa che l'ente è soggetto all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di San Michele al Tagliamento. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene allegato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio del Comune di San Michele al Tagliamento (VE):

Trend storico della gestione di competenza

L'evoluzione delle entrate e delle spese per titolo nell'ultimo triennio è stata la seguente:

ENTRATE	2012	2013	2014
Titolo I - entrate tributarie	13.609.132,91	19.318.925,67	10.781.172,85
Titolo II - entrate da contr.e trasf.corr.	576.052,84	1.705.658,01	1.100.345,57
Titolo III - entrate extratributarie	2.929.075,54	3.164.188,98	2.959.962,81
Titolo IV - entrate da trasf.capitale	2.753.973,84	2.415.574,27	842.867,67
Titolo V - entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - entrate da servizi c/terzi	1.660.421,18	1.507.723,77	1.465.683,75
Totale entrate	26.529.656,31	27.112.070,70	27.150.032,65

SPESE	2012	2013	2014
Titolo I - spese correnti	19.675.679,86	20.038.065,91	19.295.061,73
Titolo II - spese in c/capitale	3.454.547,18	4.808.763,91	3.913.054,28
Titolo III - rimborso di prestiti	1.926.559,44	1.493.263,96	907.874,81
Titolo IV - spese per servizi c/terzi	1.660.421,18	1.507.723,77	1.465.683,75
Totale spese	26.717.207,66	27.847.817,55	25.581.674,57

Avanzo (disavanzo) di competenza (A)	-188.551,35	-735.746,85	1.568.358,08
Avanzo di amministrazione applicato (B)	1.308.465,55	1.062.000,00	594.126,54
Saldo (A) +/- (B)	1.119.914,20	326.253,15	2.162.484,62

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2014 presenta un avanzo di euro 3.440.826,65, come risulta dai seguenti elementi:

	C/residui	C/competenza	Totale
F.do di cassa al 1/1/14			11.581.774,79
Riscossioni	2.092.484,76	25.246.169,84	27.338.654,60
Pagamenti	8.452.874,82	17.344.394,30	25.797.269,12
F.do di cassa al 31/12/14			13.123.160,27
Residui attivi	3.043.740,38	1.903.862,51	4.947.602,89
Residui passivi	6.392.656,24	8.237.280,27	14.629.936,51
Avanzo di amministrazione al 31/12/14			3.440.826,65

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo:

Fondi vincolati (a copertura rischio inesigibilità crediti)	731.967,80
Fondi finanziamento spese c/capitale	45.956,91
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.662.901,94
Totale avanzo	3.440.826,65

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza:

+ Totale accertamenti di competenza	27.150.032,35
- Totale impegni di competenza	25.581.674,57
= Saldo gestione competenza	1.568.357,78

Gestione dei residui:

+ Maggiori residui attivi	16.042,57
- Minori residui attivi	54.814,50
- Minori residui passivi	437.008,83
= Saldo gestione residui	398.236,90

Riepilogo:

Saldo gestione competenza	1.568.357,78
Saldo gestione residui	398.236,90
Avanzo esercizio 2013 non destinato	874.231,97
Avanzo esercizio 2013 destinato e non applicato	5.873,16
Avanzo esercizio 2013 applicato	594.126,54
Avanzo di amministrazione al 31/12/14	3.440.826,65

Infine, per quanto riguarda le indicazioni da fornire ai sensi dei nn. 22/bis e 22/ter dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alle operazioni intercorse con il Comune di San Michele al Tagliamento:

	<i>IMPORTO</i>	<i>NATURA</i>
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 57.046.=	Ricavo per ripianamento costi esercizio 2015
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 29.684.=	Ricavo per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio e rimborso trasporti
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 33.335.=	Credito al 31.12.2015

Nota Integrativa parte finale

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE E CONTROLLATE

L'Ente non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIA REALE.

I crediti per i depositi cauzionali (acqua e luce) sono da ritenersi di durata residua presunta superiore a cinque anni.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori dell'attivo patrimoniale.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

L'Ente non ha percepito nell'esercizio proventi di tale natura.

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435 bis, ultimo comma, del codice civile si precisa che l'ente non possiede azioni o quote di società controllanti né ha effettuato, nell'esercizio,

operazioni di compravendita di azioni o quote di società controllanti.

ALTRE INFORMAZIONI

Patrimonio netto e vincolo di sospensione d'imposta

Non esistono vincoli di "sospensione d'imposta" per le voci del patrimonio netto.

Cause pendenti

Non vi sono cause pendenti e, pertanto, allo stato attuale, si ritiene che non possano esservi oneri di competenza dell'esercizio 2015 e/o precedenti a carico della società.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Non sono state poste in essere operazioni aventi tale natura.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli similari.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 18) del codice civile, si attesta che l'ente non ha in circolazione azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19) del codice civile, si attesta che l'ente non ha in circolazione altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19-bis) del codice civile, si attesta che non risultano iscritti in bilancio al 31.12.2015 finanziamenti da parte dei soci.

Patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2427 nn. 20) e 21) del codice civile, si attesta che l'ente non ha costituito patrimoni né ha contratto finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi e per gli effetti degli artt. 2447-bis) e seguenti del codice civile.

Operazioni di locazione finanziaria.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22) del codice civile, si comunica che l'ente non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Documento programmatico sulla sicurezza.

In ottemperanza all'obbligo contenuto del punto 19 del disciplinare tecnico allegato al decreto legislativo 30.06.2003 del Testo Unico in materia di protezione dei dati personali, l'Ente, a cura del responsabile del trattamento, ha provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza entro il termine del 31.03.2011 con determinazione n. 20 del 29.03.2011.

Spett.le Comune,

si invita ad approvare il bilancio come sopra illustrato e a destinare l'utile di esercizio di euro 46.756,77.= interamente al Fondo di riserva.

San Michele al Tagliamento (VE), li 17 maggio 2016

Per il Consiglio di Amministrazione – Il Presidente:

– Sergio MAURUTTO

