

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPEC. GEST. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI
Sede: VIA KENNEDY N. 1 MALNATE VA
Capitale sociale: 0,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 02343950123
Codice fiscale: 02343950123
Numero REA: 249198
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	503	455
7) altre	103.372	118.396
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>103.875</i>	<i>118.851</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	524	424

	31/12/2016	31/12/2015
3) attrezzature industriali e commerciali	7.794	9.755
4) altri beni	58.586	73.816
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>66.904</i>	<i>83.995</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>170.779</i>	<i>202.846</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	230.265	211.602
<i>Totale rimanenze</i>	<i>230.265</i>	<i>211.602</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	170.190	154.054
esigibili entro l'esercizio successivo	170.190	154.054
5-bis) crediti tributari	5.262	12.471
esigibili entro l'esercizio successivo	5.262	12.471
5-quater) verso altri	3.817	2.871
esigibili entro l'esercizio successivo	3.817	2.871
<i>Totale crediti</i>	<i>179.269</i>	<i>169.396</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	217.789	176.233
3) danaro e valori in cassa	8.425	8.294
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>226.214</i>	<i>184.527</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>635.748</i>	<i>565.525</i>
D) Ratei e risconti	4.521	3.704
<i>Totale attivo</i>	<i>811.048</i>	<i>772.075</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	275.675	279.446
I - Capitale	205.705	205.705
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	30.923	30.095
Varie altre riserve	35.367	35.366
<i>Totale altre riserve</i>	<i>66.290</i>	<i>65.461</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.680	8.280
Totale patrimonio netto	275.675	279.446
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	323.983	302.894
D) Debiti		

	31/12/2016	31/12/2015
4) debiti verso banche	-	97
esigibili entro l'esercizio successivo	-	97
7) debiti verso fornitori	174.434	142.888
esigibili entro l'esercizio successivo	174.434	142.888
11) debiti verso controllanti	-	23.754
esigibili entro l'esercizio successivo	-	23.754
12) debiti tributari	11.810	9.407
esigibili entro l'esercizio successivo	11.810	9.407
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.916	13.589
esigibili entro l'esercizio successivo	12.916	13.589
14) altri debiti	12.230	-
esigibili entro l'esercizio successivo	12.230	-
<i>Totale debiti</i>	<i>211.390</i>	<i>189.735</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>811.048</i>	<i>772.075</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.620.070	1.594.676
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	1.527	34.358
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.527</i>	<i>34.358</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.621.597</i>	<i>1.629.034</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.060.931	1.075.733
7) per servizi	102.730	104.285
8) per godimento di beni di terzi	31.955	43.800
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	281.077	272.580
b) oneri sociali	78.826	68.479
c) trattamento di fine rapporto	25.071	24.688
e) altri costi	-	208

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale costi per il personale</i>	384.974	365.955
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.117	14.704
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.117	18.755
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	41.234	33.459
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.663)	(16.730)
14) oneri diversi di gestione	10.264	12.373
<i>Totale costi della produzione</i>	1.613.425	1.618.875
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.172	10.159
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	10	16
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	10	16
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	10	16
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	10	16
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	8.182	10.175
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.502	1.895
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	4.502	1.895
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.680	8.280

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo	Aliquote %
Software	3 anni in quote costanti	33,33%
Costi Pluriennali	Residua durata Contratto di Locazione	

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni ed al valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo	Aliquote %
Attrezzatura varia e minuta	7 anni in quote costanti	15%
Mobili e Arredi	7 anni in quote costanti	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	5 anni in quote costanti	20%
Impianti di Allarme	4 anni in quote costanti	25%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 17.117, le immobilizzazioni immateriali nette ammontano ad € 103.875.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	455	118.396	118.851
Valore di bilancio	455	118.396	118.851
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	299	1.842	2.141

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	251	16.865	17.116
<i>Totale variazioni</i>	<i>48</i>	<i>(15.023)</i>	<i>(14.975)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	754	120.237	120.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251	16.865	17.116
Valore di bilancio	503	103.372	103.875

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>						
Software in concessione capitalizzato		455	299	-	251	503
Totale		455	299	-	251	503
<i>altre</i>						
Altre spese pluriennali		118.396	1.842	-	16.866	103.372
Totale		118.396	1.842	-	16.866	103.372

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Introduzione**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 24.117, le immobilizzazioni materiali nette ammontano ad € 66.904.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.649	27.695	212.794	245.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.225	17.940	138.978	161.143

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	424	9.755	73.816	83.995
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	290	430	6.307	7.027
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.169	1.169
Ammortamento dell'esercizio	191	2.391	21.535	24.117
<i>Totale variazioni</i>	99	(1.961)	(16.397)	(18.259)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.939	28.124	217.932	250.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.415	20.330	159.346	184.091
Valore di bilancio	524	7.794	58.586	66.904

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>impianti e macchinario</i>						
Altri impianti e macchinari		4.649	290	-	-	4.939
F.do ammort. altri impianti e macchinari		4.225-	-	-	190	4.415-
Totale		424	290	-	190	524
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>						
Attrez.specifica industr.commer.e agric.		27.695	430	-	-	28.125
F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.		17.940-	-	-	2.391	20.331-
Totale		9.755	430	-	2.391	7.794
<i>altri beni</i>						
Mobili e arredi		130.692	-	-	-	130.692
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		275	-	-	-	275
Macchine d'ufficio elettroniche		28.277	237	1.168	-	27.346
Telefonia mobile		72	-	-	-	72
Automezzi		53.478	6.070	-	-	59.548

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
F.do ammortamento mobili e arredi		91.748-	-	-	9.725	101.473-
F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.		275-	-	-	-	275-
F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		22.894-	-	1.168-	2.628	24.354-
F.do ammortamento automezzi		72-	-	-	9.183	9.255-
F.do ammortamento telefonia mobile		23.989-	-	-	-	23.989-
Arrotondamento						1-
Totale		73.816	6.307	-	21.536	58.586

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

L'importo delle scorte di magazzino esposte a bilancio per euro 230.264,66 è espressione della giacenza di fine esercizio. La valorizzazione delle stesse è stata ottenuta applicando il metodo della valutazione "al dettaglio". La percentuale di ricarico, calcolata sulla base dei dati consuntivi per l'esercizio 2015, è del 29,71%.. Si è tenuto conto del ricarico medio e della scomposizione delle aliquote IVA nel rispetto del principio di prudenza; è opportuno segnalare che i prodotti scaduti sono periodicamente estromessi dal processo produttivo e risultano iscritti in bilancio alla voce "Crediti v/assinde" per euro 1.826,68 che risulta essere il presumibile introito per la restituzione dei prodotti scaduti.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	211.602	18.663	230.265
Totale	211.602	18.663	230.265

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante. Inoltre ai sensi dell'art.2423 comma 4 C.C. il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti derivanti dalla sua applicazione sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, irrilevanza suffragata da contenuti del Principio Contabile OIC 19 che ne individua la sussistenza quando i credito sono a breve termine ovvero inferiori ai 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	154.054	(16.136)	170.190	170.190
Crediti tributari	12.471	(7.209)	5.262	5.262
Crediti verso altri	2.871	946	3.817	3.817
Totale	169.396	24.291	179.269	179.269

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>verso clienti</i>		
	Fatture da emettere a clienti terzi	42.500
	Clienti	123.121
	Crediti distinte non incassate (farmacia)	4.569
	Totale	170.190
<i>crediti tributari</i>		
	Erario c/crediti d'imposta vari	116
	Erario c/IRAP	2.534
	Erario c/rimborsi imposte	2.612
	Totale	5.262
<i>verso altri</i>		
	Depositi cauzionali per utenze	77
	Crediti vari v/terzi	2.647

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
	Fornitori	1.002
	INAIL dipendenti/collaboratori	91
	Totale	3.817

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	176.233	41.556	217.789
danaro e valori in cassa	8.294	131	8.425
<i>Totale</i>	<i>184.527</i>	<i>41.687</i>	<i>226.214</i>

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>depositi bancari e postali</i>		
	Banca c/c	217.789
	Totale	217.789
<i>danaro e valori in cassa</i>		
	Cassa contanti	8.141
	Cassa F.O.Consulting srl	284
	Totale	8.425

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.704	817	4.521
Totale ratei e risconti attivi	3.704	817	4.521

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	4.521
	Totale	4.521

Così dettagliati:

Premi di Assicurazione	3.062
Spese condominiali	1.083
Telefoniche	101
Erogazione liberarle	150
Spese per Assistenza Sanitaria Integrativa	125
Totale	4.521

Oneri finanziari capitalizzati**Introduzione**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari, quando presenti, sono interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	205.705	-	-	-	205.705
Riserva straordinaria	30.095	-	828	-	30.923
Varie altre riserve	35.366	-	1	-	35.367
Totale altre riserve	65.461	-	829	-	66.290
Utile (perdita) dell'esercizio	8.280	(8.280)	-	3.680	3.680
Totale	279.446	(8.280)	829	3.680	275.675

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	35.367
Totale	35.367

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	205.705	Capitale	B	205.705
Riserva straordinaria	30.923	Utili	A;B	30.923

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	35.367	Utili	A;B	35.367
Totale	271.995			271.995
Quota non distribuibile				205.705
Residua quota distribuibile				66.290
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	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	35.367	Utili	A;B	35.367
Totale	35.367			-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	302.894	25.071	(3.982)	21.089	323.983
Totale	302.894	25.071	(3.982)	21.089	323.983

Debiti

Introduzione

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio. Inoltre ai sensi dell'art.2423 comma 4 C.C. il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti derivanti dalla sua applicazione sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, irrilevanza suffragata dai contenuti del Principio Contabile OIC 19 che ne individua la sussistenza quando i debiti sono a breve termine ovvero inferiori ai 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	97	(97)	-	-
Debiti verso fornitori	142.888	31.546	174.434	174.434
Debiti verso imprese controllanti	23.754	(23.754)	-	-
Debiti tributari	9.407	2.403	11.810	11.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.589	(673)	12.916	12.916
Altri debiti	-	12.230	12.230	12.230
Totale	189.735	21.655	211.390	211.390

Commento

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha iscritto in bilancio alcun finanziamento ricevuto da parte dei soci.

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>debiti verso fornitori</i>		
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	9.832
	Fornitori	164.603
	Arrotondamento	1-
	Totale	174.434
<i>debiti tributari</i>		
	Erario c/liquidazione Iva	3.103
	Erario c/rit.su redd.lav.dipend. 1001	7.055
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	144
	Erario c/IRES	1.509
	Arrotondamento	1-
	Totale	11.810
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
	INPS – INPDAP dipendenti	12.024
	Enti previdenziali e assistenziali vari	892
	Totale	12.916
<i>altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	12.230
	Totale	12.230

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in

bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	7	9

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	5.949	5.949

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. I rapporti con il Comune di Malnate sono disciplinati da apposito contratto di servizio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'azienda non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento precisandosi comunque che la stessa è azienda speciale del Comune di Malnate che rappresenta il suo ente di riferimento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Si propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 3.680,24:

- Euro 368,02 al Fondo di Riserva iscritta in bilancio;
- Euro 3.312,22 al Comune di Malnate;

Nota integrativa, parte finale

Commento

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Malnate, 5 aprile 2017

IL DIRETTORE
(Raitè Dott.Sergio)