

# AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	BRENO
Codice Fiscale	90016390172
Numero Rea	BRESCIA 488814
P.I.	02933650984
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

**31-12-2015 31-12-2014**

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.809	5.437
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	3.755	4.043
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	73.359	44.499
Totale immobilizzazioni immateriali	81.923	53.979
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	7.710	1.559
3) attrezzature industriali e commerciali	30.809	14.584
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	38.519	16.143
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	120.442	70.122
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.528	1.105.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.140.528	1.105.579
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.243	33.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	37.243	33.083
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.389	489.348
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	1.034.389	489.348
Totale crediti	2.212.160	1.628.010
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.554.807	1.907.585
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	390	422
Totale disponibilità liquide	1.555.197	1.908.007
Totale attivo circolante (C)	3.767.357	3.536.017
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	22.322	14.613
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	22.322	14.613
<b>Totale attivo</b>	<b>3.910.121</b>	<b>3.620.752</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	27.690	27.690
V - Riserve statutarie	74.601	73.340
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.288.707	1.259.929
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	1.288.707	1.259.931
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.282	1.261
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	3.282	1.261
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.694.280</b>	<b>1.662.222</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>257.604</b>	<b>216.789</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.404.758	1.227.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.404.758	1.227.544
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.779	67.459
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	50.779	67.459
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.778	37.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.778	37.801
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	123.366	56.481
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	123.366	56.481
Totale debiti	1.615.681	1.389.285
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	342.556	352.456
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	342.556	352.456
Totale passivo	3.910.121	3.620.752

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

## Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.203.479	5.570.178
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	202.901	168.951
altri	189.639	233.687
Totale altri ricavi e proventi	392.540	402.638
Totale valore della produzione	6.596.019	5.972.816
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.071	827
7) per servizi	5.407.023	4.818.926
8) per godimento di beni di terzi	15.440	8.073
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	777.807	747.067
b) oneri sociali	254.125	237.663
c) trattamento di fine rapporto	52.641	52.699
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.084.573	1.037.429
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.506	18.109
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.093	16.078
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.599	34.187
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	36.357	42.198
Totale costi della produzione	6.578.063	5.941.640
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.956	31.176
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	377	2.917
Totale proventi diversi dai precedenti	377	2.917
Totale altri proventi finanziari	377	2.917
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	332	515
Totale interessi e altri oneri finanziari	332	515
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	45	2.402
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	1
Totale proventi	0	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	1	0
Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	18.000	33.579
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.718	32.318
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.718	32.318
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.282	1.261

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

### Nota Integrativa parte iniziale

#### AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede in Breno – Piazza Filippo Tassara n.4

Capitale Sociale Euro 300.000,00 int.versato

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Brescia

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 90016390172

Partita IVA: 02933650984 - N.Rea C.C.I.A.A. di BRESCIA: 488814

#### **Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo eventualmente appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto se necessario a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Il Consiglio di Amministrazione conferma che l'Azienda opera nel settore dei servizi socio - assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale nella gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni e degli Enti Soci, ivi compresi interventi di formazione e di orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio.

#### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Come previsto dalle norme di legge, l'Organo Amministrativo ha specificatamente verificato l'esistenza delle condizioni economiche e patrimoniali che garantiscono la continuità aziendale per tutto l'esercizio 2016 e conseguentemente ha mantenuto l'applicazione dei criteri di redazione e di valutazione relativi ad una azienda in funzionamento.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultasse durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare verrebbero iscritte a tale minor valore; questo non verrebbe mantenuto se nei successivi esercizi venissero meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non è stata effettuata.

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, pari al nominale.

### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

**Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 81.923 (€ 53.979 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	5.437	0	4.043	0	44.499	53.979
Valore di bilancio	0	0	5.437	0	4.043	0	44.499	53.979
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.781	0	0	0	49.132	50.913
Ammortamento dell'esercizio	0	0	2.409	0	288	0	20.272	22.969
Totale variazioni	0	0	(628)	0	(288)	0	28.860	27.944
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	4.809	0	3.755	0	73.359	81.923
Valore di bilancio	0	0	4.809	0	3.755	0	73.359	81.923

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 73.359 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	2.240	46.494	44.254
Spese pluriennali	42.258	26.865	-15.393
<b>Totali</b>	<b>44.498</b>	<b>73.359</b>	<b>28.861</b>

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 38.519 (€ 16.143 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	0	1.559	14.584	0	0	16.143
Valore di bilancio	0	1.559	14.584	0	0	16.143
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	7.540	27.463	0	0	35.003
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.997	0	0	1.997
Ammortamento dell'esercizio	0	1.389	9.241	0	0	10.630
Totale variazioni	0	6.151	16.225	0	0	22.376
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	0	20.294	162.322	0	0	182.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	12.584	131.513	0	0	144.097
Valore di bilancio	0	7.710	30.809	0	0	38.519

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.212.160 (€ 1.628.010 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.528	0	0	1.140.528
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	37.243	0	0	37.243
Verso Altri (Enti Pubblici) - esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.389	0	0	1.034.389
<b>Totali</b>	<b>2.212.160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.212.160</b>

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art.

2427, punto 6 del Codice Civile:

	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	1.105.579	34.949	1.140.528	1.140.528	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.083	4.160	37.243	37.243	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	489.348	545.041	1.034.389	1.034.389	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.628.010</b>	<b>584.150</b>	<b>2.212.160</b>	<b>2.212.160</b>	<b>-</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.140.528	1.140.528
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.243	37.243
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.034.389	1.034.389
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.212.160</b>	<b>2.212.160</b>

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.555.197 (€ 1.908.007 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.907.585	(352.778)	1.554.807
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	422	(32)	390
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.908.007</b>	<b>(352.810)</b>	<b>1.555.197</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 22.322 (€ 14.613 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	14.613	7.709	22.322
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>14.613</b>	<b>7.709</b>	<b>22.322</b>

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

#### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.694.280 (€ 1.662.222 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	300.000	0	0	0	0	0		300.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	27.690	0	0	0	0	0		27.690
Riserve statutarie	73.340	0	0	1.261	0	0		74.601
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	1.259.929	0	0	28.778	0	0		1.288.707
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(2)		0
Totale altre riserve	1.259.931	0	0	28.778	0	(2)		1.288.707
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.261	0	(1.261)	-	-	-	3.282	3.282

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.662.222	0	(1.261)	30.039	0	(2)	3.282	1.694.280

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	300.000	0	0	0
Riserva legale	27.690	0	0	0
Riserve statutarie	13.952	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	672.418	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	672.420	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.420	0	-1.420	
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.015.482</b>	<b>0</b>	<b>-1.420</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		27.690
Riserve statutarie	0	59.388		73.340
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	587.511		1.259.929
Varie altre riserve	0	0		2
Totale altre riserve	0	587.511		1.259.931
Utile (perdita) dell'esercizio			1.261	1.261
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>646.899</b>	<b>1.261</b>	<b>1.662.222</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono

desumibili dai prospetti sottostanti, nei quali A significa la possibilità di utilizzo della Riserva per aumento di capitale, B la possibilità di utilizzo della Riserva a copertura di perdite e C la disponibilità della Riserva per l'eventuale distribuzione ai Soci, nel rispetto delle norme di legge civili e fiscali:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	300.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	27.690		A - B	0	0	0
Riserve statutarie	74.601		A - B	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.288.707		A - B	0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	0			-	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.288.707			0	0	0
<b>Totale</b>	1.690.998			0	0	0

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 257.604 (€ 216.789 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	216.789
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.312
Utilizzo nell'esercizio	2.497

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	40.815
Valore di fine esercizio	257.604

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.615.681 (€ 1.389.285 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	1.227.544	1.404.758	177.214
Debiti tributari	67.459	50.779	-16.680
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	37.801	36.778	-1.023
Altri debiti	56.481	123.366	66.885
<b>Totali</b>	<b>1.389.285</b>	<b>1.615.681</b>	<b>226.396</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	-	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.227.544	177.214	1.404.758	1.404.758	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	67.459	(16.680)	50.779	50.779	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.801	(1.023)	36.778	36.778	0	0
Altri debiti	56.481	66.885	123.366	123.366	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.389.285</b>	<b>226.396</b>	<b>1.615.681</b>	<b>1.615.681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.404.758	1.404.758
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	50.779	50.779
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.778	36.778
Altri debiti	123.366	123.366
Debiti	1.615.681	1.615.681

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.404.758	1.404.758
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	0	0	50.779	50.779
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	36.778	36.778

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Altri debiti	0	0	0	0	123.366	123.366
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.615.681</b>	<b>1.615.681</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 342.556 (€ 352.456 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	176.344	44.722	221.066
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	176.112	(54.622)	121.490
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>352.456</b>	<b>(9.900)</b>	<b>342.556</b>

## Nota Integrativa Conto economico

### Informazioni sul Conto Economico

#### Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni	6.203.479
<b>Totale</b>	<b>6.203.479</b>

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.203.479
<b>Totale</b>	<b>6.203.479</b>

#### Altre voci del valore della produzione

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 392.540 (€ 402.638 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Progetto Net For Neet	0	63.126	63.126
Progetti Person.Disabili.	0	26.113	26.113
Plusvalenze ordinarie	0	140	140
Sopravvenienze e insussistenze attive	185.559	56.166	-129.393
Altri ricavi e proventi	48.128	44.094	-4.034
Contributi in conto esercizio	168.951	202.901	33.950
<b>Totali</b>	<b>402.638</b>	<b>392.540</b>	<b>-10.098</b>

#### Costi della produzione

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.407.023 (€ 4.818.926).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	4.695.337	5.255.520	560.183
Energia elettrica	5.365	7.349	1.984
Gas	14.345	13.420	-925
Acqua	269	248	-21
Spese di manutenzione e riparazione	3.266	7.021	3.755
Servizi e consulenze tecniche	29.173	48.468	19.295
Spese telefoniche	14.576	14.457	-119
Assicurazioni	17.524	16.472	-1.052
Spese di rappresentanza	660	979	319
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	12.428	13.527	1.099
Altri	25.983	29.562	3.579
<b>Totali</b>	<b>4.818.926</b>	<b>5.407.023</b>	<b>588.097</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.440 (€ 8.073 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	8.073	15.440	7.367
<b>Totali</b>	<b>8.073</b>	<b>15.440</b>	<b>7.367</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.357 € 42.198 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione

Imposta di registro	210	309	99
Diritti camerali	1.167	783	-384
Sopravvenienze e insussistenze passive	5.619	218	-5.401
Minusvalenze ordinarie	0	1.557	1.557
Altri oneri di gestione	35.202	33.490	-1.712
<b>Totali</b>	<b>42.198</b>	<b>36.357</b>	<b>-5.841</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativo a prestiti obbligazionari	Relativo a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0	332	332
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332</b>	<b>332</b>

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

## Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.282	1.261
Imposte sul reddito	14.718	32.318
Interessi passivi/(attivi)	(45)	(2.402)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.955	31.177
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.599	34.187
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.599	34.187
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	51.554	65.364
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(34.949)	(10.184)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	177.214	90.668
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(7.709)	1.597
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(9.900)	172.919
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(514.692)	(114.303)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(390.036)	140.697
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(338.482)	206.061
Altre rettifiche		
(Utilizzo dei fondi)	40.815	37.773
Totale altre rettifiche	40.815	37.773
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(297.667)	243.834
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(33.469)	(6.892)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(50.450)	(367)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(83.919)	(7.259)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	28.776	645.479
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	28.776	645.479
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(352.810)	882.054
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.908.007	1.025.953
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.555.197	1.908.007

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Altre Informazioni**

#### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	-
Impiegati amministrativi	5	3	+2
Responsabili servizio	1	2	-1
Assistenti sociali	19	18	+1
Comando	2	1	+1
Psicologa	4	1	+3
Co.co.pro.	-	1	-1
Tirocinanti	-	1	-1
Educatori	4	5	-1
Specialista Attività Socio Ass.	1	1	-
Addetta Pulizie	1	1	-
<b>Totale</b>	<b>38</b>	<b>35</b>	<b>+3</b>

#### **Compensi revisore legale o società di revisione**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	3.766
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.766</b>

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

#### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

#### **Operazioni realizzate con parti correlate**

Le informazioni relative alle operazioni con parti correlate, previste dal n. 22-bis dell'articolo 2427, devono essere fornite se le operazioni sono rilevanti e non sono state concluse a normali condizioni di mercato. Nel caso specifico tali operazioni non sono presenti.

Breno, 17 MAG 2016

Firmato Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Giacomo Lanzini)



## **Nota Integrativa parte finale**

### **DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'**

IL SOTTOSCRITTO DOTT.GIACOMO DUCOLI, ISCRITTO ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI BRESCIA AL N.206/A, QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2 - QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

FIRMATO DOTT.GIACOMO DUCOLI