

SALERNO SOLIDALE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUIDO VESTUTI SALERNO SA
Codice Fiscale	03309030652
Numero Rea	SA 287252
P.I.	03309030652
Capitale Sociale Euro	4.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Salerno
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	540.239	668.615
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	195
7) altre	-	12.889
Totale immobilizzazioni immateriali	540.239	681.699
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.614.000	7.857.000
3) attrezzature industriali e commerciali	195.081	260.463
4) altri beni	1.400.030	1.405.933
Totale immobilizzazioni materiali	9.209.111	9.523.396
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.170	3.170
Totale partecipazioni	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni (B)	9.752.520	10.208.265
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.177	7.233
Totale rimanenze	4.177	7.233
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	673.147	2.529.411
Totale crediti verso clienti	673.147	2.529.411
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.866.353	-
Totale crediti verso controllanti	1.866.353	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.415	44.680
Totale crediti tributari	8.415	44.680
5-ter) imposte anticipate	85.649	82.820
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.418	57.685
Totale crediti verso altri	13.418	57.685
Totale crediti	2.646.982	2.714.596
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	28.683	23.904
3) danaro e valori in cassa	6.910	5.994
Totale disponibilità liquide	35.593	29.898
Totale attivo circolante (C)	2.686.752	2.751.727
D) Ratei e risconti	514.577	666.398
Totale attivo	12.953.849	13.626.390
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	4.500.000	4.500.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.938.019	1.938.020
Totale altre riserve	1.938.019	1.938.020
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.847	7.435
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.709	9.412
Totale patrimonio netto	6.475.575	6.454.867
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	41.478	344.012
4) altri	303.280	-
Totale fondi per rischi ed oneri	344.758	344.012
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.010.140	1.016.817
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	767.723	324.979
Totale debiti verso banche	767.723	324.979
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	608.857	1.034.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	97.970
Totale debiti verso fornitori	608.857	1.132.527
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.937	-
Totale debiti verso controllanti	158.937	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	951.390	1.095.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	313.731	371.624
Totale debiti tributari	1.265.121	1.467.509
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.890	202.021
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.890	202.021
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	765.408	1.017.977
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.093.904	1.554.398
Totale altri debiti	1.859.312	2.572.375
Totale debiti	4.916.840	5.699.411
E) Ratei e risconti	206.536	111.283
Totale passivo	12.953.849	13.626.390

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.729.446	8.225.303
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	14.408
5) altri ricavi e proventi		
altri	105.542	688.006
Totale altri ricavi e proventi	105.542	688.006
Totale valore della produzione	8.834.988	8.927.717
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	486.656	479.055
7) per servizi	1.340.751	1.207.514
8) per godimento di beni di terzi	43.195	14.207
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.802.001	2.912.960
b) oneri sociali	933.989	838.931
c) trattamento di fine rapporto	290.009	218.367
e) altri costi	429.949	1.442.537
Totale costi per il personale	5.455.948	5.412.795
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	161.281	72.436
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	354.268	361.441
Totale ammortamenti e svalutazioni	515.549	433.877
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.056	627
14) oneri diversi di gestione	540.767	1.019.394
Totale costi della produzione	8.385.922	8.567.469
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	449.066	360.248
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	120	10.783
Totale proventi diversi dai precedenti	120	10.783
Totale altri proventi finanziari	120	10.783
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	225.477	305.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	225.477	305.215
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(225.357)	(294.432)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	223.709	65.816
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	197.379	136.275
imposte differite e anticipate	5.621	(79.871)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203.000	56.404
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.709	9.412

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.709	9.412
Imposte sul reddito	203.000	56.404
Interessi passivi/(attivi)	225.357	294.432
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	449.066	360.248
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.574	344.012
Ammortamenti delle immobilizzazioni	515.549	433.877
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	201.177
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(656.021)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.974)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	542.149	323.045
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	991.215	683.293
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.056	628
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.856.264	861.794
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(523.670)	(83.540)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	151.821	(197.808)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	95.253	111.283
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.490.295)	(503.448)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(907.571)	188.909
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	83.644	872.202
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(225.357)	(294.432)
(Imposte sul reddito pagate)	(203.000)	(56.404)
(Utilizzo dei fondi)	(19.864)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(118.727)
Totale altre rettifiche	(448.221)	(469.563)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(364.577)	402.639
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.762)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.710)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(72.472)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	442.744	(416.449)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	442.744	(416.449)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.695	(13.810)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	23.904	40.754
Danaro e valori in cassa	5.994	2.954
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.898	43.708

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	28.683	23.904
Danaro e valori in cassa	6.910	5.994
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	35.593	29.898

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, 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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto 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.

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.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento si riferiscono a spese di ristrutturazione ed ammodernamento delle strutture e sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

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.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali strumentali costituiti dalla struttura adibita a Casa di Riposo "Immacolata Concezione", si precisa che gli stessi sono stati assoggettati ad ammortamento con aliquota del 3%.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Essa riferisce alla partecipazione nella Banca di Salerno.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 161.280,79, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 540.239,03.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	668.615	195	12.889	681.699
Valore di bilancio	668.615	195	12.889	681.699
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.710	-	-	32.710
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	12.889	12.889
Ammortamento dell'esercizio	73.810	195	-	74.005
Totale variazioni	(41.100)	(195)	(12.889)	(54.184)
Valore di fine esercizio				
Costo	701.325	195	-	701.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.086	195	-	161.281
Valore di bilancio	540.239	-	-	540.239

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese ammodernamento strutture	540.239	668.615	128.376-	19-
	Totale	540.239	668.615	128.376-	

Risultano totalmente ammortizzate nel 2016 le spese per software.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO AL 31/12 /2015	ACQUISIZIONI / (ALIENAZIONI)	AMMORTAMENTO	NETTO 2016
SPESE IMMATERIALI	668.614,87	32.709,95	161.085,79	540.239,03

SOFTWARE E BREVETTI IND.LI	195,00		195,00	0,00
ALTRI COSTI PLURIENNALI	12.888,93	-12.888,93		0,00
TOTALE	681.698	19.821	161.281	540.239

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 10.625.358,06, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.416.246,98. Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari a € 9.209.111,08.

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.100.000	762.594	1.723.002	10.585.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.000	502.131	317.069	1.062.200
Valore di bilancio	7.857.000	260.463	1.405.933	9.523.396
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	17.495	22.267	39.762
Ammortamento dell'esercizio	243.000	82.877	28.170	354.047
Totale variazioni	(243.000)	(65.382)	(5.903)	(314.285)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.100.000	780.089	1.745.269	10.625.358
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	486.000	585.008	345.239	1.416.247
Valore di bilancio	7.614.000	195.081	1.400.030	9.209.111

Di seguito si dettagliano le singole voci confluite nelle categorie su riportate con le relative movimentazioni dell'anno:

FABBRICATI:

FABBRICATI	COSTO STORICO	FONDO 2015	SALDO 2015	AMM.TO	FONDO 2016	NETTO 2016
Casa Di Ricovero Immacolata Concezione	8.100.000,00	243.000,00	7.857.000,00	243.000,00	486.000,00	7.614.000,00
TOTALE	8.100.000	243.000	7.857.000	243.000	486.000	7.614.000

ATTREZZATURE VARIE:

ATTREZZATURE VARIE	COSTO 2015	F.DO 2015	NETTO 2015	ACQUISIZIONI 2016	LORDO 2016	AMM.TO 16	F.DO 16	NETTO 2016
Immobilizzi tecnici	135.011,69	130.925,72	4.085,97		135.011,69	3.094,62	134.020,34	991,35
Attrezzature varie	598.982,68	346.499,99	252.482,69	17.495,35	616.478,03	75.888,59	422.388,58	194.089,45
Spett.li parco p.	12.553,82	10.827,68	1.726,14		12.553,82	1.726,13	12.553,81	0,01
Centro diurno anziani	16.045,83	13.878,03	2.167,80		16.045,83	2.167,80	16.045,83	0,00
	762.594,02	502.131,42	260.462,60	17.495,35	780.089,37	82.877,14	585.008,56	195.080,81

ALTRI BENI:

ALTRI BENI	COSTO 2015	F.DO AMM. 15	NETTO 2015	ACQUISIZIONI 2016	LORDO 2016	AMM.TO 16	F.DO 16	NETTO 2016
Scaffali	1.883,27	1.869,97	13,30	0,00	1.883,27	13,30	1.883,27	0,00
Arredo	149.424,64	117.766,50	31.658,14	10.938,00	160.362,64	12.577,89	130.344,39	30.018,25
Impianti vari	71.131,24	51.471,92	19.659,32	9.260,01	80.391,25	7.324,10	58.796,02	21.595,23
Indumenti da lavoro	62.300,84	58.645,02	3.655,82	2.068,73	64.369,57	2.152,99	60.798,01	3.571,56
Arredi antichi casa cura	1.333.635,00	0,00	1.333.635,00	0,00	1.333.635,00		0,00	1.333.635,00
Mobili e macchine d'ufficio	46.923,31	45.194,18	1.729,13	0,00	46.923,31	678,66	45.872,84	1.050,47
Automezzi	57.703,65	42.120,89	15.582,76	0,00	57.703,65	5.423,00	47.543,89	10.159,76
	1.723.001,95	317.068,48	1.405.933,47	22.266,74	1.745.268,69	28.169,94	345.238,42	1.400.030,27

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Come già esposto in precedenza l'immobilizzazione finanziaria iscritta in bilancio si riferisce alla partecipazione nella Banca di Salerno

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.170	3.170
Valore di bilancio	3.170	3.170
Valore di fine esercizio		
Costo	3.170	3.170
Valore di bilancio	3.170	3.170

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.170

Attivo circolante

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

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato..

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.233	(3.056)	4.177
Totale rimanenze	7.233	(3.056)	4.177

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.529.411	(1.856.264)	673.147	673.147
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.866.353	1.866.353	1.866.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.680	(36.265)	8.415	8.415
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	82.820	2.829	85.649	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.685	(44.267)	13.418	13.418
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.714.596	(67.614)	2.646.982	2.561.333

Di seguito si dettagliano le singole voci dell'attivo circolante.

CREDITI VERSO CLIENTI:

	Anno 2016	Spostamento dalla voce	Anno 2015	Variazione
Clienti	678.511,11	-1.398.249	1.905.798,74	-170.961,37
Ft da emettere v/clienti	31.998,73	-627.672,90	639.383,21	-20.288,42

<i>(-) F.do Sval. crediti</i>	-37.362,40		-15.771,22	21.591,18
Totale	673.147,44	-2.025.921,90	2.529.410,73	-169.658,61

Nella colonna spostamento dalla voce sono riportati i crediti verso il Comune di Salerno e fatture da emettere verso l'Ente che nel precedente esercizio trovavano collocazione nella voce "Crediti verso clienti" e che nell'esercizio in corso sono stati esposti separatamente nell'apposita voce "Crediti verso Controllanti" di seguito dettagliata.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI:

	Anno 2016	Spostamento nella voce	Anno 2015	Variazione
Comune di Salerno	1.505.709,79	1.398.249		-107.460,79
Ft da emett.Comune Salerno	360.643,23	627.672,90		267.029,67
Totale	1.866.353,02	2.025.921,90	0,00	159.568,88

Per quanto detto in precedenza, si evidenzia nella colonna spostamento nella voce i crediti verso il Comune di Salerno per fatture emesse e da emettere che nel precedente esercizio erano esposti nella voce "Crediti verso clienti" che nell'esercizio in corso sono stati esposti separatamente nell'apposita voce "Crediti verso Controllanti".

In dettaglio si riporta l'origine del credito in essere per l'anno 2016:

Anno Emissione Fattura	NETTO PAGARE A SALERNO SOLIDALE (per Split Payment) Saldo al 31/12/16	DESCRIZIONE
2015	€ 664,51	prestaz.servizio soc. di reperibilita dic. 2014
2015	-€ 6.046,18	conguaglio teatri iv trimestre 2014 (residuo dopo compensazione
2015	€ 4.656,87	adeguamento istat servizi casa albergo
2015	€ 678,49	adeguamento istat servizi semi residenziale c.s.
2015	€ 5.202,02	adeguamento istat servizi assistenza domiciliare
2015	€ 308,70	adeguamento istat iniziative interscambio
2015	€ 595,30	adeguamento istat segretariati soc. comun.
2015	€ 502,23	adeguamento istat gestione manut.e pulizia c.s.
2015	€ 790,97	adeguamento istat adi
2015	€ 627,72	adeguamento istat trasporto scolastico divers.abili
2015	€ 483,66	adeguamento istat gestione/manuten/pulizia parco p.
2015	€ 900,00	supporto tecnico teatro v. spett."jesus christ superstar"
2015	€ 500,00	integr. su ft.n. 21 - supp. tecn.teatro v. spett."jesus christ superstar"
2015	€ 400,00	servizio hostess teatro v. "sea sun"
2015	€ 680,00	fitto sale centro sociale
2015	€ 300,00	fitto sala centro s. 28/11/2015
2015	€ 300,00	fitto sala centro s. 10/12/2015
2016	€ 26.192,15	a.d.i. ott/dic.2015
2016	€ 10.733,33	increm.tariffa a.d.i. anno 2015
2016	€ 8.518,03	increm. tariffa trasporto scolastico divers.abili anno 2015
2016	€ 300,00	fitto sala c.s. impianto audio/luci - 29/01/2016
2016	€ 500,00	fitto sala auditorium asd pugilistica metropolis 29/11/2015
2016	€ 2.631,96	attivit� motorie casa albergo
2016	€ 1.522,50	servizio reperibilita' gen/mar.2016

2016	€ 848,85	conguaglio 1°trim. ad integr.ft.n. 14/e - convenzione teatri
2016	€ 400,00	fitto sala auditorium 27/11/2015 wend barka
2016	€ 400,00	fitto sala auditorium 28/11/2015 cepis
2016	€ 400,00	fitto sala auditorium 10/12/2015 scuola monterisi
2016	€ 400,00	fitto sala auditorium 11/12/2015 ass. acos
2016	€ 400,00	fitto sala auditorium 12/12/2015 ass. soroptmist i.i.
2016	€ 400,00	fitto sala auditorium 20/12/2015 scuola karate benincasa
2016	€ 400,00	noleggio audio/video festa della musica 21/06/2016
2016	€ 500,00	noleggio audio/video 16+17/05/2016 scuola m. mari
2016	€ 400,00	noleggio audio/video 03/06/2016 scuola monterisi
2016	€ 400,00	noleggio audio/video 29/05/2016 villaggio di esteban
2016	€ 584.485,20	anticipazione 3°trim.2016 - servizio assistenza domiciliare
2016	€ 66.866,91	anticipazione 3°trim.2016 - servizio segretariato soc.
2016	€ 34.686,41	anticipazione 3°trim.2016 - servizio interscambio e integr.soc.
2016	€ 56.412,68	anticipazione 3°trim.2016 - servizio gest/manuten/pulizia c.s.
2016	€ 152.753,70	anticipazione 3°trim.2016 - convenzione teatri
2016	€ 5.994,80	rimborso spese consultaz. elettorale 05/06/2016
2016	-€ 5.994,80	rimborso spese consultaz. elettorale 05/06/2016
2016	€ 26.889,60	a.d.i. aprile/giugno 2016
2016	€ 2.631,96	attivit� motorio c/o casa albergo apr/giu 2016
2016	€ 1.597,18	servizio reperib. apr/giu 2016
2016	-€ 70.886,66	conguaglio 3°trim.ft.n.38e/2016 - convenzione teatri
2016	€ 10.364,22	attivit� aggiuntive biglietteria - convenzione teatri
2016	€ 16.734,00	piscine vigor - servizio balneazione x minori
2016	€ 50.000,00	anticipazione 4^ trim ada
2016	€ 47.952,00	anticipazione4^ trim 2016 casa albergo
2016	€ 76.225,50	anticipazione 4°trim.2016 - servizio semiresidenziale centro s.
2016	€ 66.866,96	anticipazione 4°trim.2016 - servizio segretariato soc.
2016	€ 34.686,41	anticipazione 4°trim.2016 - servizio interscambio e integr.soc.
2016	€ 56.412,68	anticipazione 4°trim.2016 - servizio gest/manuten/pulizia c.s.
2016	€ 54.327,48	anticipazione 4° trim.2016 - gest.-manut.pulizia parco p.
2016	€ 152.753,70	anticipazione 4° trim.2016 - convenzione teatri
2016	€ 28.136,05	a.d.i. lug/sett.2016
2016	€ 1.525,98	servizio reperibilita' lug/sett.2016
2016	€ 11.583,53	attivit� aggiuntive biglietteria sett/dic.2016 - teatri
2016	€ 2.631,96	attivit� motorio c/o casa albergo lug/sett. 2016
2016	-€ 129.154,83	conguaglio 3° trim.2016 - convenzione teatri rif.ft.71e/2016
2016	€ 90.502,31	1° anticipo anno scolastico 2016/2017-trasporto scolastico
2016	€ 59.408,49	1° anticipo anno scolastico 2016/2017-progetto primavera
2016	€ 72.758,45	1° anticipo anno scolastico 2016/2017-progetto minori
2016	€ 2.200,00	anticipazione 4° trim.2016 - convenzione teatri
2016	-€ 189.043,64	conguaglio a.d.a. anno 2015
2016	-€ 5.199,39	conguaglio servizi casa albergo anno 2015
2016	€ 14.408,07	rimborso lavori struttura arbostella
2016	€ 42.567,62	rimborso lavori struttura arbostella
2016	€ 650,00	fitto sale centro sociale

2016	€ 400,00	fitto sale centro sociale
2016	€ 3.675,78	rimborso spese personale consultazioni referendarie
2016	€ 7.377,05	fitto sale centro sociale
2016	€ 2.631,96	attivit� motorie casa albergo
	€ 1.505.710,43	TOTALE

I crediti per fatture da emettere verso il Comune di Salerno afferiscono alle seguenti voci:

Anno rif.	Importo	Descrizione
2016	€ 27.817,88	rimborso lavori centro sociale come da determina
2016	€ 10.950,00	rimborso lavori manut. giochi p.pinocchio
2016	€ 23.584,42	a.d.i. iv trimestre 2016
2016	€ 4.106,15	ricon.lav.sicurezza p.pinocchio come da determina
2016	€ 28.198,40	p.pilota sett2016
2016	€ 49.142,82	p.pilota mese ott2016
2016	€ 50.774,94	p.pilota mese nov2016
2016	€ 48.359,94	p.pilota ft mese dic2016
2016	€ 30.723,37	altri ricavi e proventi anno 2016
2015	€ 10.722,38	altri ricavi e proventi anno 2014
2014	€ 76.262,93	altri ricavi e proventi anno 2015
	€ 360.643,23	TOTALE

I predetti crediti vanno letti in uno con i debiti maturati verso il Comune di Salerno per canoni, tributi locali e note credito da emettere, esposte nella voce del Passivo "Debiti verso imprese controllanti" cui si fa rinvio.

CREDITI TRIBUTARI:

CREDITI TRIBUTARI	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Credito v/erario cod.1655 bonus	8.415,12		8.415,12
Altri crediti verso erario		44.679,64	-44.679,64
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	8.415,12	44.679,64	-36.264,52

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE:

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Crediti ires per imposte anticipate	72.538,76	70.143,49	2.395,27
Crediti irap per imposte anticipate	13.109,74	12.676,84	432,90
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	85.648,50	82.820,33	2.828,17

CREDITI VERSO ALTRI:

ALTRI CREDITI	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Crediti verso inps		36.192,47	-36.192,47
Anticipi a fornitori	4.299,07	16.953,92	-12.654,85
Contributo fse c/crediti	316.917,27	316.917,27	0,00
(-) F.do acc.to crediti ctr. Fse	-316.917,27	-316.917,27	0,00
Depositi cauzionali	4.538,69	4.538,69	0,00
Crediti verso fornitori	4.580,68	0,00	4.580,68

TOTALE ALTRI CREDITI	13.418,44	57.685,08	-44.266,64
-----------------------------	------------------	------------------	-------------------

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Campania	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	673.147	673.147
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.866.353	1.866.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.415	8.415
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	85.649	85.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.418	13.418
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.646.982	2.646.982

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.904	4.779	28.683
Denaro e altri valori in cassa	5.994	916	6.910
Totale disponibilità liquide	29.898	5.695	35.593

In particolare le disponibilità per depositi bancari, postali e disponibilità di cassa sono così ripartiti:

DISPONIBILITA'	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
CASSA	6.909,56	5.994,00	915,56
C/c postale attivi	11.091,06	3.361,72	7.729,34
Banca di Salerno c/c attivi	17.591,78	20.541,79	-2.950,01
BANCHE	28.682,84	23.903,51	4.779,33
TOTALE DISPONIBILITA'	35.592,40	29.897,51	5.694,89

Ratei e risconti attivi

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.

RISCONTI E RATEI ATTIVI	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Risconti interessi/sanzioni su cartelle rateizzate Equitalia	157.358,42	209.837,58	-52.479,16
Risconti attivi diversi	67.631,95	82.957,13	-15.325,18
Risconti attivi su rateizz.comunicazioni irregolarità Agenzia Entrate	89.842,94	113.665,39	-23.822,45
Risconti attivi interessi su rateazione Debiti v/ Lavoro doc spa	5.977,58	14.944,26	-8.966,68
Risconti int.mora/compensi piani rateizzo Equitalia	189.478,91	244.993,52	-55.514,61
Ratei attivi	4.286,93	0,00	4.286,93

TOTALE RISCONTI E RATEI ATTIVI	514.576,73	666.397,88	-151.821,15
---------------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	4.287	4.287
Risconti attivi	666.398	(156.108)	510.290
Totale ratei e risconti attivi	666.398	(151.821)	514.577

La voce più rilevante è costituita dai risconti degli interessi e sanzioni su cartelle oggetto di rateizzo presso Equitalia Sud Spa. Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. I risconti relativi a rateizzazioni Equitalia, Piani di rateazioni presso Agenzia delle Entrate, interessi su rateazione debito verso Lavoro Doc spa e per assicurazioni, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei attivi afferiscono a costi per provvigioni pubblicità sospesi perché di competenza del successivo esercizio..

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.500.000	-	-		4.500.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.938.020	-	1		1.938.019
Totale altre riserve	1.938.020	-	-		1.938.019
Utili (perdite) portati a nuovo	7.435	9.412	-		16.847
Utile (perdita) dell'esercizio	9.412	-	9.412	20.709	20.709
Totale patrimonio netto	6.454.867	-	-	20.709	6.475.575

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.500.000	Capitale	A;B;C
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.938.019	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	1.938.019	Capitale	A;B;C
Utili portati a nuovo	16.847	Capitale	A;B;C
Totale	6.454.866		

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Il Fondo rischi vari accoglie accantonamenti rischi su alcuni crediti commerciali ed altri contenziosi. Si precisa che nell'anno 2015 era confluita in tale voce anche il Fondo sanzioni e interessi su imposte, esposto nel 2016 nella precedente voce. Pertanto la variazione subita deve tener conto anche di tale spostamento di voce.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	344.012	-	344.012
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	16.489	2.265	-
Utilizzo nell'esercizio	-	18.008	-
Altre variazioni	(319.023)	319.023	-
Totale variazioni	(302.534)	303.280	-
Valore di fine esercizio	41.478	303.280	344.758

Fondo per Imposte, anche differite

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

FONDI RISCHI PER IMPOSTE ANCHE ANTICIPATE	Anno 2016	Spostamento dalla voce	Anno 2015	Variazione
Fondo imposte differite Ires	11.397,58		2.948,65	8.448,93
Fondo sanzioni e interessi su imposte	30.079,95		22.039,73	8.040,22
Fondo altri rischi		-319.023,00	319.023,00	0,00
TOTALE FONDI IMPOSTE ANTICIPATE	41.477,53	-319.023,00	344.011,38	16.489,15

Le Imposte differite afferiscono ad accantonamenti di imposte derivanti dalle differenze temporanee legate alla tassazione in successivi esercizi di proventi dell'esercizio appena concluso.

Il fondo interessi e sanzioni su imposte accoglie gli accantonamenti per imposte scadute e non versate al 31.12.2016.

Altri fondi

ALTRI FONDI	Anno 2016	Spostamento dalla voce	Anno 2015	Variazione
Fondo Rischi Vari	303.280,17	319.023,00	0,00	-15.742,83
TOTALE ALTRI FONDI	303.280,17	319.023,00	0,00	-15.742,83

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Debiti

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio

Nella valutazione dei debiti secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., si è tenuto conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	324.979	442.744	767.723	767.723	-
Debiti verso fornitori	1.132.527	(523.670)	608.857	608.857	-
Debiti verso controllanti	-	158.937	158.937	158.937	-
Debiti tributari	1.467.509	(202.388)	1.265.121	951.390	313.731
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.021	54.869	256.890	256.890	-
Altri debiti	2.572.375	(713.063)	1.859.312	765.408	1.093.904
Totale debiti	5.699.411	(782.571)	4.916.840	3.509.205	1.407.635

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche". Essi sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	767.723	767.723

In particolare:

DEBITI VERSO BANCHE	Anno 2016	Anno 2015	Variazione
Mps c/c.	138.043,97	141.030,09	-2.986,12
Banca di salerno c/c a debito	627.700,14	182.924,99	444.775,15
Carta credito	1.978,74	1.024,21	954,53
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	767.722,85	324.979,29	442.743,56

Debiti verso fornitori

DEBITI VERSO FORNITORI	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Fornitori	283.344,27		671.880,79		-388.536,52	0,00
Fatture da ricevere	227.542,50		170.676,60		56.865,90	0,00
Debiti per rateizzo v/Lavoro.doc spa entro 12 m	97.969,77		192.000,00		-94.030,23	0,00
Debiti per rateizzo v/Lavoro.doc spa oltre 12 mesi	0,00	0,00		97.969,77	0,00	-97.969,77

TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	608.856,54	0,00	1.034.557,39	97.969,77	-425.700,85	-97.969,77
Totale	608.856,54		1.132.527,16		-523.670,62	

Debiti verso controllanti

Verso Controllanti	Anno 2016	Spostamento nella voce	Anno 2015	Variazioni
Note credito da emettere	51.307,81	220.724,25		-169.416,44
Debiti v/comune salerno tributi locali	9.394,00	4.697,00		4.697,00
Debiti v/comune salerno per canoni di locazione e oneri autorizzativi	98.235,00	103.581,00		-5.346,00
TOTALE	158.936,81	329.002,25	0,00	-170.065,44

Nella voce "spostamento nella voce" sono indicati i valori confluiti nei Debiti verso il controllante Comune di Salerno e rilevabili, per l'esercizio precedente, tra i Debiti vari. Essi afferiscono a canoni di fitto struttura Arbostella e oneri autorizzativi per la gestione degli spazi pubblicitari oltre che di tributi locali maturati.

Debiti tributari

DEBITI TRIBUTARI	Anno 2016		Anno 2015		Variazioni	
	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Credito v/erario bonus cod 1655			48,14		-48,14	0,00
Ritenute da mod 730 cod 4730-4731			107,53		-107,53	0,00
Iva da versare anni precedenti	132.507,03				132.507,03	0,00
Irap da versare anno corrente	103.375,54		116.486,10		-13.110,56	0,00
Ires da versare anno corrente	94.003,60		19.789,27		74.214,33	0,00
Ritenute cod.1001-1012-1053	102.102,71		77.947,33		24.155,38	0,00
Add.le comunale	306,36		221,77		84,59	0,00
Add.le regionale	1.723,78		731,07		992,71	0,00
Imposta su rival. Tfr	1.810,52		5.682,10		-3.871,58	0,00
Erario c/ritenute lavoro autonomo	5.384,99		19.511,32		-14.126,33	0,00
Debiti v/erario rateaz.unico/2009 <12m			61.131,60		-61.131,60	0,00
Debiti v/erario mod.770/2009			24.353,95		-24.353,95	0,00
Debiti v/erario c/rate.irap11 < 12 m	6.140,39		24.561,56		-18.421,17	0,00
Debiti v/erario c/rate.irap11 > 12 m		0,00		6.140,39	0,00	-6.140,39
Debiti v/erario rate.irap2012 <12 m.	44.884,72		44.884,72		0,00	0,00
Debiti v/erario rate.irap2012 >12 m.		11.221,18		56.105,90	0,00	-44.884,72
Debiti v/erario rate.mod770/11 <12 m	8.820,44		8.820,44		0,00	0,00
Debiti v/erario rate.mod770/11 >12 m		4.410,19		13.230,63	0,00	-8.820,44
Erario c/rate.com.irr.mod770/10 <12m	10.138,36		7.603,77		2.534,59	0,00
Erario c/rate.com.irr.mod770/10 >12m		2.534,59		12.672,95	0,00	-10.138,36
Rateaz.ag.entr.unico/12 <12m	17.726,56		17.426,56		300,00	0,00
Rateaz. Ag.entr.unico/12 oltre 12m		17.126,56		34.853,12	0,00	-17.726,56
Rateaz.mod. Irap/2013 <12mesi	39.498,96		39.498,96		0,00	0,00
Rateaz. Mod irap/13 >12 mesi		49.373,70		88.872,66	0,00	-39.498,96
Debiti v/erario rateaz.unico/13 <12m	5.456,48		4.092,28		1.364,20	0,00
Debiti v/erario rateaz.unico/13 >12m		12.277,10		17.733,69	0,00	-5.456,59

Ires da versare anno precedente	77.075,60		131.627,74		-54.552,14	0,00
Irap da versare anno precedente	116.486,10		87.930,21		28.555,89	0,00
Debiti v/erario rateizz.irap/14 <12m	40.575,56		30.431,67		10.143,89	0,00
Debiti v/erario rateizz.irap/14 >12m		101.438,90		142.014,46	0,00	-40.575,56
Debiti v/erario rateizz.unico/14	37.747,44				37.747,44	0,00
Debiti v/erario rate.irap/2015 < 72m	30.759,76				30.759,76	0,00
Debiti v/erario rat.irap/2015 >12m		115.349,10			0,00	115.349,10
Debiti v/erario mod.770/2015	12.428,66				12.428,66	0,00
Erario c/iva	62.436,56		372.996,85		-310.560,29	0,00
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	951.390,12	313.731,32	1.095.884,94	371.623,80	-144.494,82	-57.892,48
Totale	1.265.121,44		1.467.508,74		-202.387,30	

La quasi totalità dei debiti erariali sono oggetto di rateizzazione presso l'Agenzia delle Entrate.

Debiti previdenziali

I debiti previdenziali sono esigibili entro l'esercizio successivo.

DEBITI PREVIDENZIALI	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
	Entro	Entro	
Debiti v/inps gestione separata	1.154,00		1.154,00
Debiti v/inps c/dipendenti	224.345,79	200.894,45	23.451,34
Debiti previdenziali anni pregressi	12.596,28		12.596,28
Inail c/contributi	18.793,70		18.793,70
Altri debiti previdenziali		1.127,00	-1.127,00
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI	256.889,77	202.021,45	54.868,32

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

DEBITI DIVERSI	Anno 2016	Spostamento dalla Voce	Anno 2015	Variazioni
	Entro		Oltre	
Dipendenti c /retribuzioni	233.382,43		179.880,70	53.501,73
Note credito da emettere		-220.724,25	220.724,25	0,00
Sindacati c /trattenute	4.626,00		20.124,97	-15.498,97
Erario c/rit.lav.auton. in attesa pag	5.754,37		1.214,73	4.539,64
Inail c/contrib. Collaboratori	0,00			0,00
Debiti v/co.co.co	20.510,74		5.255,30	15.255,44
Debiti per cessioni quinto stip.	11.547,00		7.002,60	4.544,40
Dipendenti c /pignoramenti	4.101,73		18.659,76	-14.558,03
Debiti v/fondi previdenziali	17.385,08		19.916,97	-2.531,89
Debiti v/comune salerno per canoni		-103.581,00	103.581,00	0,00

Debiti v/equit.prot. 116997 < 12 m	413.651,21			391.975,22		21.675,99	0,00
Debiti v/equit.prot. 116997 >12 mesi		977.340,28			1.390.990,49	0,00	-413.650,21
Debiti v/equit. Prot115170/14 < 12m	34.178,74			32.282,90		1.895,84	0,00
Debiti v/equit. Prot115170/14 >12m		77.862,24			112.022,98	0,00	-34.160,74
Debiti v/equit.prot. 129013 <12 mesi	12.682,89			12.010,08		672,81	0,00
Debiti v/equit.prot. 129013 >12 mesi		38.701,88			51.384,08	0,00	-12.682,20
Debiti v/comune salerno tributi locali			-4.697,00	4.697,00		0,00	0,00
Debiti diversi	50,00					50,00	0,00
Trattenute pro-comiuge				278,10		-278,10	0,00
Altri debiti				360,97		-360,97	0,00
Debiti verso clienti	7.538,00			12,51		7.525,49	0,00
TOTALE DEBITI DIVERSI	765.408,19	1.093.904,40	-329.002,25	1.017.977,06	1.554.397,55	76.433,38	-460.493,15
	<u>1.859.312,59</u>		<u>-329.002,25</u>	<u>2.572.374,61</u>		<u>-384.059,77</u>	

La voce più rilevante dei debiti afferisce alle rateazioni che la Società ha in essere verso l'Agente di riscossione Equitalia spa. Per quanto detto nel precedente paragrafo la voce "spostamento dalla voce" afferisce ai debiti verso il Comune di Salerno per canoni e tributi locali per sono stati esposti, per il 2016 nella specifica voce "Debiti verso Controllante".

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Campania	Totale
Debiti verso banche	767.723	767.723
Debiti verso fornitori	608.857	608.857
Debiti verso imprese controllanti	158.937	158.937
Debiti tributari	1.265.121	1.265.121
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.890	256.890
Altri debiti	1.859.312	1.859.312
Debiti	4.916.840	4.916.840

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	767.723	767.723
Debiti verso fornitori	608.857	608.857
Debiti verso controllanti	158.937	158.937

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	1.265.121	1.265.121
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.890	256.890
Altri debiti	1.859.312	1.859.312
Totale debiti	4.916.840	4.916.840

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	4.116	4.116
Risconti passivi	111.283	91.137	202.420
Totale ratei e risconti passivi	111.283	95.253	206.536

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

RISCONTI PASSIVI	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Ratei passivi	4.116,25		4.116,25
Risconti passivi	202.420,00	111.282,83	91.137,17
TOTALE RISCONTI	206.536,25	111.282,83	95.253,42

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I risconti sono relativi a ricavi sospesi su gestione spazi pubblicitari in quanto afferenti affissioni pubblicitarie di successivi esercizi; mentre i ratei passivi sono riferiti a costi per oneri bancari maturati nell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio positivo pari ad € 20.708,50.

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

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

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Centro sociale	397.323
Servizi Assistenziali presso Casa di riposo "Immacolata Concezione" e Centro Diurno "Petraglia"	2.617.682
Altri Servizi Assistenziali	3.985.174
Gestione Teatri	477.724
Gestione Piscine "Vigor"	110.836
Gestione "Parco Arbostella"	222.380
Gestione "Parco Pinocchio"	331.140
Gestione spazi pubblicitari	587.187
Totale	8.729.446

Più specificatamente si espongono le varie voci di ricavo evidenziandone l'andamento negli ultimi tre anni nonché la variazione assoluta e percentuale degli stessi:

AREA ATTIVITA'	Anno 2014	Inc. per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2015	Inc. per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2016	Inc. per centro ricavo e sul totale ricavo	Variazione assoluta 2016/2015	Inc della variazione
Pulizia locali ed aree scop.	218.863	50,76%	225.653	57,24%	225.650,72	56,79%	-2	
Uso locali	54.211	12,57%	45.184	11,46%	52.987,99	13,34%	7.804	
Spettacoli Centro sociale	13.981	3,24%	10.177	2,58%	12.369,67	3,11%	2.193	
Corrispettivi campi Centro sociale	65.088	15,09%	57.684	14,63%	41.752,11	10,51%	-15.931	

Corrispettivi bar Centro Sociale	79.069	18,34%	55.513	14,08%	64.562,25	16,25%	9.049	
Ricavi diversi c/o centro sociale	431.212	5,52%	394.211	4,79%	397.322,74	4,55%	3.112	0,62%
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	295.673	11,34%	304.908	11,48%	304.902,00	11,65%		
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.019.087	77,47%	2.087.456	78,59%	2.052.629,04	78,41%	-34.827	
Gestione servizi Casa Riposo	280.135	10,75%	253.354	9,54%	249.623,00	9,54%	-3.731	
Servizi diversi presso Casa Riposo	11.463	0,44%	10.479	0,39%	10.527,84	0,40%	49	
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C /Sociale	2.606.358	33,34%	2.656.197	32,29%	2.617.681,88	29,99%	-38.515	-7,64%
Servizio Assistenza Domiciliare ed Integrata convenzionata	2.378.976	68,79%	2.354.650	63,98%	2.413.891,74	60,57%	59.242	
Servizi segretariato sociale	262.601	7,59%	273.758	7,44%	273.591,81	6,87%	-166	
Interscambio	134.526	3,89%	138.711	3,77%	138.745,64	3,48%	34	
Servizi diversi (Progetti minori /scuola.)	415.860	12,02%	408.182	11,09%	412.727,28	10,36%	4.545	
Servizi diversi (Progetto educativo)		0,00%	213.889	5,81%	465.759,01	11,69%	251.870	
Trasporto scolastico	259.264	7,50%	285.734	7,76%	273.702,85	6,87%	-12.031	
Ricavi diversi si assistenziali	7.100	0,21%	5.550	0,15%	6.755,99	0,17%	1.206	
Ricavi altri serv. Assistenziali	3.458.328	44,24%	3.680.474	44,75%	3.985.174,32	45,65%	304.700	60,44%
Servizi teatri e convegni convenzionati	374.840	87,16%	420.526	90,34%	422.083,40	88,35%	1.558	
Corrispettivi bar Teatro Verdi	4.944	1,15%	5.501	1,18%	6.604,85	1,38%	1.104	
Servizi teatri e convegni	12.857	2,99%	15.967	3,43%	19.322,08	4,04%	3.355	
Gestione Teatro Augusteo	37.422	8,70%	23.512	5,05%	29.713,93	6,22%	-23.512	
Ricavi gestione Teatri	430.063	5,50%	465.505	5,66%	477.724,26	5,47%	12.219	2,42%
Corrispettivi bar Vigor	37.871	27,69%	35.272	29,21%	26.656,90	24,05%	-8.615	
Balneazione Vigor	79.165	57,88%	68.493	56,72%	65.731,59	59,31%	-2.761	
Balneazione/Ristor. Colonie	19.749		16.998		16.734,00			
Ricavi diversi Vigor		0,00%		0,00%	1.713,11	1,55%	1.713	
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	136.784	1,75%	120.763	1,47%	110.835,60	1,27%	-9.927	-1,97%
Campi sportivi P. Arbostella		0,00%	3.448	2,44%	22.125,72	15,64%	18.677	

Corrispettivi bar P. Arbostella		0,00%	5.573	3,94%	20.483,89	14,48%	14.911	
Palestra P.Arbostella		0,00%	8.673	6,13%	24.269,77	17,15%	15.597	
Piscina P.Arbostella		0,00%	14.123	9,98%	47.470,10	33,55%	33.347	
Gestione Centro Arbostella		0,00%	45.849	32,40%	108.030,84	76,34%	62.182	
Ricavi diversiP. Arbostella		0,00%	63.841	45,11%	0,00	0,00%	-63.841	
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	0	0,00%	141.507	1,72%	222.380,32	2,55%	80.873	16,04%
Corrispettivi bar Parco Pinocchio	105.722	33,4%	117.404	35,1%	113.829,44	34,4%	-3.575	
Ricavi convenzione Parco Pinocchio	210.781	66,6%	217.336	64,9%	217.309,92	65,6%	-26	
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	316.503	4,05%	334.740	4,07%	331.139,36	3,79%	-3.601	-0,71%
Ricavi vendita spazi pubblicitari	437.337	100,0%	431.906	100,0%	587.187,31	100,0%	155.281	
Ricavi gestione Pubblicità	437.337	5,59%	431.906	5,25%	587.187,31	6,73%	155.281	30,80%
TOTALI GENERALI	7.816.585	100%	8.225.303	100%	8.729.445,79	100%	504.142	100%

La società gestisce per conto del Comune di Salerno, in regime in house providing, diversi servizi pubblici locali ripartiti su due aree di intervento: area socio-assistenziali e terziario, sulla base degli indirizzi forniti dall'amministrazione comunale. La sua esistenza è pertanto legata all'erogazione di preminenti servizi istituzionali.

Di seguito si propone una ulteriore rappresentazione dei medesimi ricavi evidenziando l'incidenza dei ricavi convenzionati rispetto a quelli non oggetto di convenzione con il Comune di Salerno.

RIPARTIZIONE RICAVI CONVENZIONATI E NON CONVENZIONATI					
	ANNO 2015	Inc. %	ANNO 2016	Inc. %	Variazione
RICAVI DELLE PRESTAZIONI					
CONVENZIONATI	6.930.802,84	84,26%	7.200.993,41	82,49%	270.190,57
Ricavi convenzionali gestione teatri	420.525,75	5,11%	422.083,40	4,84%	1.557,65
Ricavi convenzionali ass. Domiciliare e Integrata	2.354.650,21	28,63%	2.413.891,74	27,65%	59.241,53
Ricavi conv. Serv.soc.prof/segr.soc.	273.757,56	3,33%	273.591,81	3,13%	-165,75
Ricavi cinema augusteo		0,00%		0,00%	0,00
Ricavi conv.interscambio/integr.soc.	138.711,29	1,69%	138.745,64	1,59%	34,35
Ricavi convenzionali pia casa	2.087.455,80	25,38%	2.052.629,04	23,51%	-34.826,76
Ricavi serv.soc.progetto primavera/minori	408.181,80	4,96%	412.727,28	4,73%	4.545,48
Ricavi conv. Puliz loc centro social	225.653,07	2,74%	225.650,72	2,58%	-2,35
Ricavi convenzionali parco pinocchio	217.336,28	2,64%	217.309,92	2,49%	-26,36
Ricavi conv. Trasporto scolastico	285.734,21	3,47%	273.702,85	3,14%	-12.031,36
Ricavi convenzionali centro diurno	304.907,98	3,71%	304.902,00	3,49%	-5,98
Ricavi serv.soc.progetto pilota	213.888,89	2,60%	465.759,01	5,34%	251.870,12

NON CONVENZIONATI	1.294.500,11	15,74%	1.528.452,38	17,51%	233.952,27
Altri ricavi diversi assistenza (servizio consegna farmaci)	5.550,00	0,07%	6.755,99	0,08%	1.205,99
Ricavi gestione Teatri	15.967,04	0,19%	19.322,08	0,22%	3.355,04
Ricavi cinema Augusteo	23.511,80	0,29%	29.713,93	0,34%	6.202,13
Ricavi bar Teatro Verdi	5.500,61	0,07%	6.604,85	0,08%	1.104,24
Ricavi spettacoli c.sociale	10.177,04	0,12%	12.369,67	0,14%	2.192,63
Ricavi diversi Vigor		0,00%	1.713,11	0,02%	1.713,11
Ricavi vigor balneaz./ristraz. Colonie	16.997,67	0,21%	16.734,00	0,19%	-263,67
Ricavi bar Vigor	35.271,53	0,43%	26.656,90	0,31%	-8.614,63
Ricavi gestione Pia Casa Di Ricovero	253.354,00	3,08%	249.623,00	2,86%	-3.731,00
Ricavi campi centro sociale	57.683,52	0,70%	41.752,11	0,48%	-15.931,41
Ricavi bar centro sociale	55.513,43	0,67%	64.562,25	0,74%	9.048,82
Ricavi fitto sale e diversi centro sociale	45.184,07	0,55%	52.987,99	0,61%	7.803,92
Ricavi bar Parco Pinocchio	117.404,19	1,43%	113.829,44	1,30%	-3.574,75
Ricavi balneazione Vigor	68.493,03	0,83%	65.731,59	0,75%	-2.761,44
Ricavi diversi Pasa Di Riposo	10.479,10	0,13%	10.527,84	0,12%	48,74
Ricavi diversi Arbostella	63.840,70	0,78%		0,00%	-63.840,70
Corrispettivi centro Arbostella	45.848,95	0,56%	108.030,84	1,24%	62.181,89
Ricavi gestione palestra Parco Arbostella	8.673,11	0,11%	24.269,77	0,28%	15.596,66
Ricavi gestione piscine Parco Arbostella	14.123,05	0,17%	47.470,10	0,54%	33.347,05
Ricavi bar Parco Arbostella	5.572,71	0,07%	20.483,89	0,23%	14.911,18
Campi Parco Arbostella	3.448,36	0,04%	22.125,72	0,25%	18.677,36
Ricavi Gestione Pubblicita'	431.906,20	5,25%	587.187,31	6,73%	155.281,11
TOTALE RICAVI	8.225.302,95	100,00%	8.729.445,79	100,00%	504.142,84

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Campania	8.729.446
Totale	8.729.446

Si espongono di seguito il dettaglio degli Altri ricavi iscritti in bilancio nella voce A5.

Voce di ricavo	Anno 2015	Inc. %	Anno 2016	Inc. %	Variazione
Rimborsi diversi	4.006,38	51,36%	43.014,19	40,76%	39.007,81
Ricavi diversi pubblicita'		0,00%	6.290,00	5,96%	6.290,00
Rimborso spese personale	3.742,20	47,97%	15.023,08	14,23%	11.280,88
Ricavi diversi imponibili		0,00%	2.438,38	2,31%	2.438,38
Altri ricavi e proventi		0,00%	30.723,37	29,11%	30.723,37
Arrot.ti e abbuoni attivi	51,92	0,01%	110,1	0,10%	58,18
Sopravvenienze attive	0		7.943,33	7,53%	7.943,33

Proventi di natura straordinaria	680.206	99,99%			-680.206,00
TOTALE ALTRI RICAVI	688.006	100%	105.542,45	100%	-582.464,05

Costi della produzione

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.

Costi della produzione

Prima di passare alla esposizione in dettaglio delle singole voci che compongono i costi della Produzione si espone il riepilogo del Conto Economico:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.834.988	8.927.717	92.729-
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.729.446	8.225.303	504.143
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.385.922	8.567.469	181.547-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	449.066	360.248	88.818
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	223.709	65.816	157.893
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203.000	56.404	146.596
Utile (perdita) dell'esercizio	20.709	9.412	11.297

Si riporta la composizione dei costi della produzione con le variazioni assoluti e percentuali rispetto l'anno precedente:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materie prime e merci	486.656	479.055	7.601	2
		Totale	486.656	479.055	7.601	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Servizi	1.340.751	1.207.514	133.237	11
		Totale	1.340.751	1.207.514	133.237	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Godimento beni di terzi	43.195	14.207	28.988	204
		Totale	43.195	14.207	28.988	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Personale	3.802.001	2.912.960	889.041	31
		Totale	3.802.001	2.912.960	889.041	
b)	<i>Oneri sociali</i>					

	Oneri sociali dipendenti	933.989	838.931	95.058	11
	Totale	933.989	838.931	95.058	
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Trattamento fine rapporto	290.009	218.367	71.642	33
	Totale	290.009	218.367	71.642	
<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>				
	Altri costi del personale	429.949	1.442.537	(1.012.588)	(70)
	Totale	429.949	1.442.537	(1.012.588)	
<i>a)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Ammortamento beni immateriali	161.281	72.436	88.845	123
	Totale	161.281	72.436	88.845	
<i>b)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Ammortamento beni materiali	354.268	361.441	(7.173)	(2)
	Totale	354.268	361.441	(7.173)	
<i>11)</i>	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
	Variazioni delle rimanenze di merci	3.056	627	2.429	387
	Totale	3.056	627	2.429	
<i>14)</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Oneri diversi di gestione	540.767	1.019.394	(478.627)	(47)
	Totale	540.767	1.019.394	(478.627)	

L'incremento dei costi di godimento dei beni di terzi avvenuto nel 2016 deriva sostanzialmente dall'incidenza del canone annuale di fitto relativo alla Struttura Arbostella, la cui gestione è stata affidata alla società a partire da settembre 2015, e che ha inciso per l'anno precedente solo per tre mensilità.

La variazione degli oneri diversi di gestione deriva dall'allocazione nella correlativa voce del 2015 di oneri di natura del tutto eccezionale verificatesi nel 2015.

ACQUISTI BENI E MERCI

Si espongono di seguito il dettaglio dei costi per acquisti beni e materiali consumo:

COSTI PER ACQUISTI BENI E MERCI	IMPORTO
Somministrazioni c/acquisti	145.773,93
Alimentari c/acquisti	125.002,67
Alimenti c/acquisti colonie vigor	2.849,85
Indumenti da lavoro	4.521,48
Attrezzatura/ minuteria/ferramenta	14.835,20
Materiale ed articoli sportivi	625,42
Materiale di consumo	30.791,67
Attrezzatura varia e minuta	18.366,60
Materiale di consumo pubblicita'	87.182,50
Materiale consumo plastificati	22.963,49

Materiale consumo per piscine	25.408,04
Materiale sanitario	4.926,43
Cancelleria e stampati	3.408,81
Totale COSTI	486.656,09

SERVIZI

Si espongono di seguito il dettaglio dei costi per servizi:

COSTI PER SERVIZI	IMPORTO
Prestazioni ricevute	21.855,91
Assist. E manut. Macch. Ufficio	260,00
Gas per cucine	293,19
Contratti assistenza tecnica	8.226,64
Collab. X manif. E spettacoli	5.500,00
Canone sky/ telepiu'/rai	2.608,34
Prestazioni x manif. E spettacoli	9.412,00
Assist. E manut. Attrezzature	64.600,29
Servizio vigilanza	2.510,00
Spese automezzi aziendali	3.331,92
Rit. E smalt. App. Elettroniche	925,33
Contributi inps collaboratori	2.014,76
Contributi enpals collaboratori	47.922,74
Compensi co.co.pro.	162.195,86
Provvigioni pubblicita'	161.998,38
Prestaz.x gestione imp.arbostella	64.000,00
Servizi gestione piscine	20.000,00
Prestazioni infermieristiche di terzi	4.617,83
Dazi doganali	70,90
Prestazioni fisioterapiche di terzi	10.735,30
Elettricita'	104.695,35
Spese di pubblicita'	14.660,00
Spese di rappresentanza	5.383,49
Assicurazioni	53.616,69
Telefoniche	2.210,01
Consumo acqua	42.423,38
Prestazioni x pulizia locali	41.903,00
Riscaldamento	93.150,53
Bar ristoranti alberghi	37,00
Carburanti e lubrificanti	13.810,63
Spese automezzi	814,14
Spese assis./manut. Macch. Ufficio	1.610,88
Contratti assistenza software	7.476,81
Prestazioni occasionali	10.549,18
Prestazioni sanificazione	10.044,31
Spese manutenzioni locali	5.563,57
Telefoniche radiomobili	12.299,69

Compensi su servizi lavoro interinal	48.212,44
Canone siae centro s.	240,00
Consulenze legali/notarili	39.890,14
Consulenze tecniche	2.496,00
Compensi elaborazione dati	32.239,90
Compensi collegio sindacale	49.353,60
Compensi amministratori	45.000,00
Contrib. Inps amministratori	7.218,16
Consulenza fiscale e amministrativa	25.229,67
Consulenza marketing	28.080,00
Rivalsa prev.le lav.autonomo	27,94
Commissioni ed oneri bancari	13.526,33
Sicurezza sul lavoro d.lgs.81/08	34.599,72
Assicurazioni e tasse di possesso	99,75
Spese telefoniche	1.209,18
Totale COSTI	1.340.750,88

GODIMENTO BENI DI TERZI

Si espongono di seguito il dettaglio dei costi per il godimento di beni di terzi:

GODIMENTO BENI DI TERZI	IMPORTO
Canone di concessione augusteo	0,00
Noleggio attrezzature	2.717,16
Canone locazione automezzi	7.237,36
Canoni locazione strutt. Arbostella	19.200,00
Consulenze professionali varie	14.040,00
Totale COSTI	43.194,52

COSTI PER IL PERSONALE:

Si espongono di seguito il dettaglio dei costi del personale:

COSTI DEL PERSONALE	IMPORTO
Salari e stipendi	3.802.001,11
Contributi inps prev./assistenziali	933.988,75
Contributi inail	55.473,02
Acc.to t.f.r.	271.364,85
Lavoro interinale oneri retr.e prev.	373.046,77
Altri costi del personale	1.429,05
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	18.643,71
Totale COSTI	5.455.947,26

Attesa la rilevante incidenza del costo de personale si dettagliano le variazioni delle singole voci rispetto l'anno precedente:

Voce di costo	Anno 2016	Inc. %	Anno 2015	Inc. %	Variazione
<i>SALAR!</i>	<i>3.802.001</i>	<i>69,69%</i>	<i>2.912.960</i>	<i>53,82%</i>	<i>889.041</i>
Salari e stipendi	3.802.001	69,69%	2.912.960	53,82%	889.041

<i>Oneri</i>	<u>933.989</u>	<u>17,12%</u>	<u>838.931</u>	<u>15,50%</u>	<u>95.058</u>
Contributi inps prev./assistenziali	933.989	17,12%	838.931	15,50%	95.058
<u>TFR</u>	<u>290.009</u>	<u>5,32%</u>	<u>218.367</u>	<u>4,03%</u>	<u>71.641</u>
Acc.to t.f.r.	271.365	4,97%	200.844	3,71%	70.521
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	18.644	0,34%	17.523	0,32%	1.121
<u>ALTRI COSTI PERS.</u>	<u>429.949</u>	<u>7,88%</u>	<u>1.442.537</u>	<u>26,65%</u>	<u>-1.012.588</u>
Contributi inail	55.473	1,02%	35.361	0,65%	20.112
Altri costi del personale	1.429	0,03%	70.794	1,31%	-69.365
Lavoro interinale	373.047	6,84%	1.336.381	24,69%	-963.335
TOTALE	5.455.947	100,00%	5.412.795	100,00%	43.153

AMMORTAMENTI:

AMMORTAMENTI IMMATERIALI	IMPORTO
Amm.to ammod./ristr.strutture e loc.	161.085,79
Amm.to software	195,00
Totale COSTI	161.280,79

AMMORTAMENTI MATERIALI	IMPORTO
Ammortamento automezzi	5.423,00
Ammortamento immobili	243.000,00
Ammortamento immobilizzi tecnici	3.094,62
Ammortamento scaffalature	13,30
Ammortamento arredamento	12.798,94
Ammortamento impianti vari	7.324,10
Ammortamento attrezzature	75.858,34
Ammortamento mobili/macchine ufficio	364,03
Ammortamento macchine elettroniche	314,63
Ammortamento indumenti da lavoro	2.152,99
Amm.to spese form.ne personale	0,00
Quota amm.ti inded. Fiscalmente	30,25
Amm.to struttura spett.li parco pin.	1.726,13
Amm.to centro diurno anziani	2.167,80
Totale COSTI	354.268,13

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPORTO
Rimanenze iniziali	7.233,38
Rimanenze finali bar Centro sociale	-1.381,00
Rimanenze finali bar Parco Pinocchio	-2.165,00
Rimanenze finali bar Parco Arbostella	-631,00
Totale COSTI	3.056,38

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si espongono di seguito il dettaglio dei costi relativi ad oneri diversi di gestione:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPORTO
Oneri autorizzazione pubblicita'	73.454,00
Iva indetraibile pro-rata	87.487,82
Perdite su crediti	6.309,16
Altri costi generali	0,53
Abbonamenti a riviste	580,00
Spese diverse	4.641,41
Postali e bollati	377,38
Spese varie e documentate	60,90
Tasse cc/gg. - comunali	21.022,03
Diritti siae	4.953,26
Diritti annuali cciaa	1.034,00
Tasse e tributi comunali	245,52
Tassa vidimazione libri	516,46
Imu	9.427,06
Imposta di registro	215,54
Arrot.ti e abbuoni passivi	439,92
Abbuoni passivi	0,10
Sopravvenienze passive	105.532,53
Risarcimento danni	250,00
Sopravv.passive deducibili	24.219,64
Iva indetraibile prorata provvisori	0,00
Compensi di riscossione	33.128,57
Costi indetraibili vari	4.284,79
Multe e altre sanzioni	37.440,44
Int. E sanzioni su imposte	44.092,88
Sanz./int. Da cartelle rateizzate	52.479,16
Acc.to rischi vari	28.574,37
Totale COSTI	540.767,47

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	57.033

Altri	168.444
Totale	225.477

Gli oneri finanziari verso altri soggetti sono rappresentati dagli interessi di mora passivi, di dilazionamento su rateizzazioni in essere nonché sui tardivi versamenti delle imposte.

In particolare, gli oneri finanziari sono così composti:

VOCE	IMPORTO
Interessi passivi su c/c	56.820,25
Altri oneri finanziari	212,60
Interessi passivi terzi su rateizzazione Debito v/Lavoro Doc spa	8.966,68
Interessi passivi imposte	46.545,08
Interessi passivi di mora su piani rateizzi Equitalia spa	22.403,97
Interessi passivi di dilazione su rateizzi Equitalia spa	90.528,74
TOTALE	225.477,32

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

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo del tutto eccezionali e non ricorrenti per i quali si valuta la non ripetibilità..

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienza passiva	80.099	Sopravvenienza con carattere di eccezionalità

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, sono inoltre state accantonate gli interessi e sanzioni per debiti impagati tra l'ammontare dovuto rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	%
IRES	27,50%
IRAP	4,97%

Le imposte anticipate e differite derivano da:

- differenze temporanee derivanti da mancata deducibilità di costi nell'esercizio corrente connessi agli accantonamento rischi;
- sui contenziosi e altri rischi la cui deduzione è rinviata nei futuri esercizi in cui l'effettiva erogazione o costo si verifica.

Le imposte anticipate Ires e Irap sui rischi accantonati sono state calcolate con applicazione dell'aliquota fiscale in vigore. Esse hanno comportato l'iscrizione in bilancio di un importo di € 9.278,10, di cui € 7.857,95 per Ires ed € 1.420,15 per Irap. Le imposte differite sono state accantonate a fronte:

- delle differenze temporanee derivanti dalla mancata imponibilità dei ricavi, e conseguentemente una minore materia imponibile fiscale, per proventi attivi non riscossi.

Pertanto al fine di riallineare i valori fiscali e civilistici si è proceduto ad iscrivere a conto economico dei maggiori costi per € 8.448,93 con contestuale accantonamento del fondo imposte differite da utilizzarsi nell'esercizio in cui i predetti ricavi saranno imponibili fiscalmente per la loro effettiva riscossione.

Si precisa, infine, che nell'esercizio corrente sono stati stornati le imposte anticipate iscritte nell'esercizio precedente per un importo totale di € 6.449,93 di cui € 5.462,68 per Ires e € 987,25 per Irap.

Tale iscrizione in bilancio deriva dalla deducibilità fiscale, nell'esercizio, delle erogazioni risarcimenti ed altri rischi il cui costo era stato accantonato nell'anno precedente e non dedotto.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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.

	Importo al 31 /12/2016	Importo al 31 /12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.709	9.412
Imposte sul reddito	203.000	56.404
Interessi passivi/(attivi)	225.357	294.432
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>449.066</i>	<i>360.248</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.574	344.012
Ammortamenti delle immobilizzazioni	515.549	433.877
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		201.177
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		(656.021)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.974)	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>542.149</i>	<i>323.045</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>991.215</i>	<i>683.293</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.056	628
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.856.264	861.794
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(523.670)	(83.540)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	151.821	(197.808)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	95.253	111.283
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.490.295)	(503.448)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(907.571)</i>	<i>188.909</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>83.644</i>	<i>872.202</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(225.357)	(294.432)
(Imposte sul reddito pagate)	(203.000)	(56.404)
(Utilizzo dei fondi)	(19.864)	
Altri incassi/(pagamenti)		(118.727)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(448.221)</i>	<i>(469.563)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(364.577)	402.639
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.762)	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.710)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(72.472)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	442.744	(416.449)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	442.744	(416.449)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.695	(13.810)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	23.904	40.754
Danaro e valori in cassa	5.994	2.954
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.898	43.708
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	28.683	23.904
Danaro e valori in cassa	6.910	5.994
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	35.593	29.898
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	44
Operai	155
Totale Dipendenti	200

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2016:

Impiegati : 44,33

Operai : 155,33

Q u a d r i :

1

VARIAZIONI IN ENTRATA ED USCITA ANNO 2016 RISPETTO ALL'ANNO 2015:

Si riportano di seguito i dettagli delle unità in entrata e in uscita con specifica indicazione delle ragioni delle variazioni intervenute.

2015 :

61 interruzioni di rapporto di lavoro di cui 1 per dimissioni e 1 per decesso il resto interruzione per fine rapporto a termine;

105 assunzioni ;

2 0 1 6 :

57 interruzioni di rapporto di lavoro di cui 12 per dimissioni il resto per fine rapporto a termine;

53 assunzioni, in seguito alle iniziative precedentemente pianificate (in base agli obiettivi di crescita prefissati);

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	49.354

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che la società non è sottoposta al controllo da parte di società di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
45.000	4.500.000	45.000	4.500.000

Titoli emessi dalla società

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

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

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, va menzionato il processo di razionalizzazione delle società partecipate attivato dal Comune di Salerno ed il successivo ingresso di Salerno Solidale in Salerno Energia Holding che nel rispetto del crono programma deliberato dal Consiglio Comunale.

In particolare, va menzionata la produzione nel mese di marzo 2017 della perizia sulla Società eseguita per effetto del processo di razionalizzazione delle società partecipate ed ancora in corso.

Deve altresì rammentarsi che la Società, pur continuando ad onorare le rate dei piani di rientro in essere con Equitalia, ha presentato l'istanza per i benefici della rottamazione e resta in attesa della risposta da approfondire con il Socio.

Altro fatto da rammentare è l'adeguamento del Contratto Collettivo Nazionale del Terziario maturato a partire dal mese di novembre 2016 e sospeso in forza di una Circolare Nazionale a cui seguirà un ulteriore incremento nel mese di agosto 2017, adeguamenti che al di là della temporanea sospensione dovranno essere riconosciuti

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

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

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

Si rende noto che la società opera come affidatario diretto del Comune di Salerno per l'erogazione di preminenti servizi istituzionali ed opera sulla base degli indirizzi forniti dall'amministrazione comunale..

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Il presente paragrafo non è pertinente nel caso di specie

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di rinviare l'utile d'esercizio a nuovo esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che 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

Salerno, 13/03/2017

Filomena Arcieri, **Amministratore Unico**

DICHIARAZIONE DI ATTO DI NOTORIETÀ

Ai sensi degli artt. 21, 38, 47 e 76 D.P.R. 28.12.2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni, la sottoscritta Filomena Arcieri, amministratore Unico, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui Libri Sociali della Società e il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'Amministratore Unico Filomena Arcieri

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Salerno, autorizzata con provv. prot. n.14811 del 05/11/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Salerno

Dichiarazione di conformità del bilancio