

AZ. SPEC. AG. FORMATIVA DON A. TEDOLDI

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	LUMEZZANE
Codice Fiscale	02243450984
Numero Rea	BRESCIA 434152
P.I.	02243450984
Capitale Sociale Euro	82.010 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	176.677	192.738
II - Immobilizzazioni materiali	54.344	74.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	231.021	267.728
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.209	68.813
Totale crediti	179.209	68.813
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	176.561	224.208
Totale attivo circolante (C)	355.770	293.021
D) Ratei e risconti	12.673	13.453
Totale attivo	599.464	574.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	82.010	82.010
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.987	4.947
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	39.789	39.432
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	442	397
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	127.228	126.786
B) Fondi per rischi e oneri	76	76
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	147.688	120.935
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.938	86.904
Totale debiti	92.938	86.904
E) Ratei e risconti	231.534	239.501
Totale passivo	599.464	574.202

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	198.059	190.476
5) altri ricavi e proventi		
altri	782.657	853.772
Totale altri ricavi e proventi	782.657	853.772
Totale valore della produzione	980.716	1.044.248
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.604	15.397
7) per servizi	360.366	501.329
9) per il personale		
a) salari e stipendi	396.084	328.397
b) oneri sociali	98.856	92.434
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.835	40.248
c) trattamento di fine rapporto	30.724	25.335
e) altri costi	22.111	14.913
Totale costi per il personale	547.775	461.079
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.654	43.105
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.062	16.062
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.592	27.043
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.654	43.105
14) oneri diversi di gestione	3.577	6.997
Totale costi della produzione	962.976	1.027.907
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.740	16.341
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	48	304
Totale proventi diversi dai precedenti	48	304
Totale altri proventi finanziari	48	304
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	94	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	94	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(46)	304
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.694	16.645
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.252	16.248
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.252	16.248
21) Utile (perdita) dell'esercizio	442	397

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	442	397
Imposte sul reddito	17.252	16.248
Interessi passivi/(attivi)	46	(304)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.740	16.341
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	37.654	43.105
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	37.654	43.105
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	55.394	59.446
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.952)	(8.107)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.164	47.829
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	780	(13.453)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.967)	239.501
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(118.826)	(37.879)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(128.801)	227.891
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(73.407)	287.337
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(46)	304
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	26.753	121.011
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	26.707	121.315
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(46.700)	408.652
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(946)	(102.033)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(208.800)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(947)	(310.833)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	126.389
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	126.389
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(47.647)	224.208
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	224.037	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	171	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	224.208	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	176.410	224.037
Danaro e valori in cassa	151	171
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	176.561	224.208
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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. bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

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 costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Ammortamenti

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziare, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

CESPITE	ALIQUTA	QUOTA AMMORTAMENTO	TOTALE
Computer e stampanti	20%	€ 15.511	
Mobili e arredi	15%	€ 6.081	
Opere incrementative su beni di terzi [immobili di proprietà comunale]	4,1667% [24 anni]	€ 16.062	€ 37.654

Attività che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti attività che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti rimanenze finali.

Crediti

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

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.

Debiti

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

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €231.021 (€267.728 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	463.872	413.006	0	876.878
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	271.134	338.016		609.150
Valore di bilancio	192.738	74.990	0	267.728
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	946	0	946
Ammortamento dell'esercizio	16.062	21.592		37.654
Altre variazioni	1	0	0	1
Totale variazioni	(16.061)	(20.646)	0	(36.707)
Valore di fine esercizio				
Costo	463.872	413.953	0	877.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	287.195	359.609		646.804
Valore di bilancio	176.677	54.344	0	231.021

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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	-	-	-	-	-	-	-	463.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	271.134
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	192.738	192.738
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	16.062	16.062
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	1	1
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(16.061)	(16.061)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	463.872	463.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	287.195	287.195
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	176.677	176.677

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	-	-	-	413.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	338.016
Valore di bilancio	0	0	0	74.990	0	74.990
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	946	0	946
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	21.592	0	21.592
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	0	(20.646)	0	(20.646)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	413.953	0	413.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	359.609	0	359.609
Valore di bilancio	0	0	0	54.344	0	54.344

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Attivo circolante

Rimanenze

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €179.209 (€68.813 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.107	7.952	16.059	16.059	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.955	53	5.008	5.008	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.751	102.391	158.142	158.142	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.813	110.396	179.209	179.209	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.059	16.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.008	5.008
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158.142	158.142
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	179.209	179.209

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €176.561 (€224.208 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	224.037	(47.627)	176.410

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	171	(20)	151
Totale disponibilità liquide	224.208	(47.647)	176.561

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €12.673 (€13.453 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
Risconti attivi	13.453	(780)	12.673
Totale ratei e risconti attivi	13.453	(780)	12.673

Oneri finanziari capitalizzati

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €127.228 (€126.786 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	82.010	0	0	0	0	0		82.010
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.947	0	0	40	0	0		4.987
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	39.432	0	0	357	0	0		39.789
Totale altre riserve	39.432	0	0	357	0	0		39.789
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	397	0	0	-	-	-	442	442
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	126.786	0	0	397	0	0	442	127.228

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA RINNOVO IMPIANTI	4.421
RISERVA FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	35.368
Totale	39.789

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	82.010	FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.987	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	4.987	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	39.789	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	39.789	0	0
Totale altre riserve	39.789			39.789	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	126.786			44.776	0	0
Residua quota distribuibile				44.776		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA RINNOVO IMPIANTI	4.421	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	4.421	0	0
RISERVA FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	35.368	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	35.368	0	0
Totale	39.789					

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €76 (€76 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	76	76
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	0	0	0	76	76

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €147.688 (€120.935 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	120.935
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.724
Altre variazioni	(3.971)
Totale variazioni	26.753
Valore di fine esercizio	147.688

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso fornitori	47.829	5.164	52.993	52.993	0	0
Debiti tributari	18.138	1.066	19.204	19.204	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.937	(256)	20.681	20.681	0	0
Altri debiti	0	60	60	60	0	0
Totale debiti	86.904	6.034	92.938	92.938	0	0

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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	52.993	52.993
Debiti tributari	19.204	19.204
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.681	20.681
Altri debiti	60	60
Debiti	92.938	92.938

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	92.938	92.938

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €231.534 (€239.501 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	13.433	18.437	31.870
Risconti passivi	226.068	(26.404)	199.664
Totale ratei e risconti passivi	239.501	(7.967)	231.534

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Totale valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
1.044.248	980.716	-63.532

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
190.476	198.059	7.583

COSTI DELLA PRODUZIONE

Totale costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
1.027.907	962.976	-64.931

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
15.397	13.604	-1.793

Spese per servizi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
501.329	360.366	-140.963

Costi del personale

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
461.079	547.775	86.696

Ammortamenti e svalutazioni

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
43.105	37.654	-5.451

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
6.997	3.577	-3.420

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
304	-46	-350

Impegni, garanzie e beni di terzi

L'Azienda Speciale nel corso dell'esercizio, come in quello precedente, non ha impegni, rischi o garanzie da indicare nei Conti d'Ordine.

Imposte sul reddito di esercizio: correnti, differite e anticipate

L'Azienda Speciale, sia nel precedente esercizio che in quello attuale, non vede rilevate imposte differite e anticipate, non sussistendo i presupposti richiesti dai Principi Contabili in vigore per la loro rilevazione, è assoggettata al seguente carico fiscale: Ires, nella misura di € 1.724 e Irap, nella misura di € 15.528, per un importo totale di € 17.252.

	IMPOSTE CORRENTI	IMPOSTE RELATIVE ESERCIZIO PRECEDENTE	IMPOSTE DIFFERITE	IMPOSTE ANTICIPATE
IRES	1.724	1.077	0	0
IRAP	15.528	15.171	0	0
TOTALE	17.252	16.248	0	0

Compensi amministratori

Nel 2016, al pari di tutti gli esercizi precedenti, non sono stati assegnati compensi agli amministratori, come indicato nel penultimo capoverso del verbale del consiglio di amministrazione n.3 del 28/01/2003 e precisamente: *“Per quanto concerne il problema dell’eventuale gettone di presenza ai consiglieri, gli stessi, all’unanimità, decidono di non usufruire di questa possibilità ma, eventualmente, a fine anno si potrà dare in beneficenza l’importo a ciò destinato”*.

Compensi revisore legale o società di revisione

Nel 2016 è stato assegnato al Revisore Unico un compenso comprensivo di IVA e C.P. pari ad € 5.135,00=.

Destinazione del risultato d'esercizio

Per l'utile emergente dal bilancio ammontante a € 442 = il Consiglio di Amministrazione delibera di destinare il 10% a Riserva Legale pari ad € 44,20=, il 10% a Riserva rinnovo impianti pari ad € 44,20=, e la quota rimanente pari ad € 353,60= al Fondo sviluppo investimenti.

Operazioni realizzate con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che tutte le operazioni poste in essere sono regolate a condizioni di mercato. Nel corso dell'esercizio l'Azienda Speciale non ha intrattenuto rapporti economici con parti correlate, fatto salvo il contributo annuale conseguito a copertura dei costi sociali pari ad € 121.884.

Informazioni ex art. 2427-bis - Informazioni sugli strumenti finanziari derivati e sulle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro "Fair Value"

L'Azienda Speciale alla data di chiusura non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Informazioni relative ai rischi finanziari

Di seguito si evidenziano i punti salienti della policy per quanto concerne i rischi a cui è esposta l'Azienda Speciale.

Rischio di credito – L'Azienda Speciale non è caratterizzata da rilevanti concentrazioni del rischio di credito.

Rischio di liquidità – L'Azienda Speciale, data la natura dell'attività principale esercitata, non risulta esposta a particolari rischi di liquidità.

Rischio di tasso d'interesse – In considerazione della posizione finanziaria dell'Azienda Speciale non risulta significativo il rischio di tasso di interesse.

Rischio di tasso di cambio – L'Azienda Speciale è attiva solo in area domestica e non risulta pertanto esposta a rischio di cambio.

Conclusione

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'

esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

BERNA PIERA GIULIA

BIANCHI SERENA LUCIANA

GAMBUTO MATTEO

GHIDINI GIULIA

BOSSINI MELANIA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Papa