

# ASP 1 PESCARA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CONTRADA VERTONICA, 65013 CITTA' SANT'ANGELO (PE)
<b>Codice Fiscale</b>	02094600687
<b>Numero Rea</b>	PE
<b>P.I.</b>	02094600687
<b>Capitale Sociale Euro</b>	- i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' DI MUTUO SOCCORSO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	842	1.123
II - Immobilizzazioni materiali	6.699.197	5.863.833
III - Immobilizzazioni finanziarie	785	785
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.700.824</b>	<b>5.865.741</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	3.500	3.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.180.216	826.669
<b>Totale crediti</b>	<b>1.180.216</b>	<b>826.669</b>
IV - Disponibilità liquide	125.042	155.726
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.308.758</b>	<b>985.895</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>511.332</b>	<b>400.304</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>8.520.914</b>	<b>7.251.940</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
IV - Riserva legale	129.316	-
VI - Altre riserve	6.185.482	5.685.651
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	110.596	58.935
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.425.394</b>	<b>5.744.586</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>105.023</b>	<b>99.342</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>15.263</b>	<b>15.719</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.642.550	1.301.755
esigibili oltre l'esercizio successivo	292.684	50.538
<b>Totale debiti</b>	<b>1.935.234</b>	<b>1.352.293</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>8.520.914</b>	<b>7.251.940</b>

# Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.183.916	2.124.927
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	3.500
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	3.500
5) altri ricavi e proventi		
altri	101.275	264.648
Totale altri ricavi e proventi	101.275	264.648
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.285.191</b>	<b>2.393.075</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.954	98.576
7) per servizi	1.326.680	829.253
8) per godimento di beni di terzi	94.135	21.548
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.130.662	1.093.041
b) oneri sociali	150.898	125.028
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	278
c) trattamento di fine rapporto	-	278
Totale costi per il personale	1.281.560	1.218.347
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	238.243	107.400
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	281	281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	237.962	107.119
Totale ammortamenti e svalutazioni	238.243	107.400
14) oneri diversi di gestione	109.407	43.185
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.124.979</b>	<b>2.318.309</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>160.212</b>	<b>74.766</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	3	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3	-
Totale altri proventi finanziari	3	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	44.619	10.831
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.619	10.831
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(44.616)</b>	<b>(10.831)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>115.596</b>	<b>63.935</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	5.000	5.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.000	5.000
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>110.596</b>	<b>58.935</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

L'Asp 1 Pescara svolge attività nel settore sociale in genere, di gestione asili nido e case di riposo in particolare.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

### **Criteria di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2017 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I *costi di sviluppo* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale (se esiste) ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente detagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.403	6.103.256	-	6.104.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	280	239.423		239.703
Valore di bilancio	1.123	5.863.833	785	5.865.741
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	281	237.964		238.245
Altre variazioni	-	1.073.328	-	1.073.328
Totale variazioni	(281)	835.364	-	835.083
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.403	7.176.584	-	7.177.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	561	477.387		477.948
Valore di bilancio	842	6.699.197	785	6.700.824

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.403	1.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	280	280
Valore di bilancio	1.123	1.123
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	281	281
Totale variazioni	(281)	(281)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.403	1.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	561	561
Valore di bilancio	842	842

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.965.184	25.573	18.951	93.548	6.103.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.757	6.134	749	39.783	239.423

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	5.772.427	19.439	18.202	53.765	5.863.833
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	217.763	3.741	644	15.816	237.964
Altre variazioni	1.016.879	11.538	1.542	43.369	1.073.328
Totale variazioni	799.116	7.797	898	27.553	835.364
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	6.982.063	37.111	20.493	136.917	7.176.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	410.520	9.875	1.393	55.599	477.387
Valore di bilancio	6.571.543	27.236	19.100	81.318	6.699.197

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	785	785	785
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>785</b>	<b>785</b>	<b>785</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	785

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

#### **Rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.500	0	3.500
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	-	0	-
Acconti	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>	<b>3.500</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	746.982	302.801	1.049.783	1.049.783
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.400	2.355	8.755	8.755
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.287	48.391	121.678	121.678
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>826.669</b>	<b>353.547</b>	<b>1.180.216</b>	<b>1.180.216</b>

## Disponibilità liquide

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	143.362	(25.214)	118.148
Denaro e altri valori in cassa	12.364	(5.470)	6.894
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>155.726</b>	<b>(30.684)</b>	<b>125.042</b>

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	400.304	111.028	511.332
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>400.304</b>	<b>111.028</b>	<b>511.332</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	-	0	0	0	0	0		129.316
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	5.615.268	0	0	0	0	0		5.615.508
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	70.383	0	0	0	0	0		569.974
Totale altre riserve	5.685.651	0	0	0	0	0		6.185.482
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	58.935	0	0	0	0	0	110.596	110.596
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.744.586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110.596</b>	<b>6.425.394</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Riserva legale	129.316
Altre riserve	
Riserva straordinaria	5.615.508

	Importo
Varie altre riserve	569.974
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.185.482</b>
<b>Totale</b>	<b>6.314.798</b>

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

	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	-	-	-	99.342	99.342
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valore di fine esercizio	-	-	-	105.023	105.023

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.719
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>
Valore di fine esercizio	15.263

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	603.272	231.323	834.595	541.911	292.684
Debiti verso fornitori	635.355	294.393	929.748	929.748	-
Debiti tributari	41.842	36.137	77.979	77.979	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.681	2.207	26.888	26.888	-
Altri debiti	47.143	18.881	66.024	66.024	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.352.293</b>	<b>582.941</b>	<b>1.935.234</b>	<b>1.642.550</b>	<b>292.684</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.000	40.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

Si riporta una elaborazione sintetica dei ricavi e dei costi suddivisi per le singole unità ed attività: Case di Riposo (Penne, Loreto, Caramanico, Sgaroni), Asili Nido (Cepagatti e San Valentino), Centro per Disabili (Casa del Sole) e Attività di Accoglienza Migranti.

Lo schema riporta per ciascuna unità ed attività sia i ricavi direttamente imputabili, sia i costi diretti; in riferimento ai costi indiretti essi sono stati attribuiti alle singole Unità e Attività con il cost driver del fatturato.

<b>Asp 1 Pescara</b>	
Conto	2017

#### Riclassificato per Centri di Ricavo

Con costi indiretti attribuiti con Cost Driver del fatturato

	TOTALI	PENNE	LORETO	CARAMANICO	CEPAGATTI	S. VALENTINO	COLELLA	SGARONI	MIGRANTI
<b>RICAVI</b>									
<b>TOT.RICAVI</b>	<b>3.283.117</b>	298.419	286.897	205.850	134.277	40.053	208.357	5.840	2.103.424
<b>COSTI DIRETTI</b>		9,09%	8,74%	6,27%	4,09%	1,22%	6,34%	0,18%	64,07%
		PENNE	LORETO	CARAMANICO	CEPAGATTI	S. VALENTINO	COLELLA	SGARONI	MIGRANTI
<b>TOTALI COSTI DIR.</b>	<b>2.762.892</b>	299.412	294.805	148.071	124.304	63.091	193.670	6.415	1.633.124
<b>I MARGINE</b>	<b>520.225</b>	-993	-7.908	57.779	9.974	-23.038	14.687	-575	470.299
		PENNE	LORETO	CARAMANICO	CEPAGATTI	S. VALENTINO	COLELLA	SGARONI	MIGRANTI
<b>COSTI INDIRETTI</b>									
<b>Tot. costi indiretti</b>	<b>409.629</b>	37.274	35.796	25.684	16.754	4.997	25.955	729	262.441
<b>Totale costi</b>	<b>3.172.521</b>								
<b>Risultato</b>	<b>110.596</b>	-38.267	-43.704	32.096	-6.780	-28.036	-11.269	-1.304	207.859
	Generale Asp 1	PENNE	LORETO	CARAMANICO	CEPAGATTI	S. VALENTINO	COLELLA	SGARONI	MIGRANTI

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 110.596,00, mediante: accantonamento al fondo di riserva legale per l'intera somma.