

SALERNO SOLIDALE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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



Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	306.618	540.239
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	4.252	0
Totale immobilizzazioni immateriali	310.870	540.239
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.371.000	7.614.000
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	150.337	195.081
4) altri beni	755.452	1.400.030
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.276.789	9.209.111
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	3.170	3.170
Totale partecipazioni	3.170	3.170
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni (B)	8.590.829	9.752.520

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.434	4.177
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	4.434	4.177
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.432	673.147
Totale crediti verso clienti	567.432	673.147
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.755.016	1.866.353
Totale crediti verso controllanti	1.755.016	1.866.353
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.027	8.415
Totale crediti tributari	19.027	8.415
5-ter) imposte anticipate	72.628	85.649
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.943	13.418
Totale crediti verso altri	20.943	13.418
Totale crediti	2.435.046	2.646.982
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	470.589	28.683
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.405	6.910
Totale disponibilità liquide	473.994	35.593
Totale attivo circolante (C)	2.913.474	2.686.752
D) Ratei e risconti	140.303	514.577
Totale attivo	11.644.606	12.953.849
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.500.000	4.500.000

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.938.021	1.938.019
Totale altre riserve	1.938.021	1.938.019
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	37.555	16.847
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.109	20.709
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.498.685	6.475.575
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	28.445	41.478
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	265.446	303.280
Totale fondi per rischi ed oneri	293.891	344.758
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	977.306	1.010.140
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	956.227	767.723
Totale debiti verso banche	956.227	767.723
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.521	608.857
Totale debiti verso fornitori	363.521	608.857
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0

9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.869	158.937
Totale debiti verso controllanti	276.869	158.937
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	914.612	951.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	296.810	313.731
Totale debiti tributari	1.211.422	1.265.121
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.900	256.890
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.900	256.890
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	729.020	765.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.093.904
Totale altri debiti	729.020	1.859.312
Totale debiti	3.734.959	4.916.840
E) Ratei e risconti	139.765	206.536
Totale passivo	11.644.606	12.953.849

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.725.491	8.729.446
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	653.362	105.542
Totale altri ricavi e proventi	653.362	105.542
Totale valore della produzione	9.378.853	8.834.988
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	437.543	486.656
7) per servizi	1.098.000	1.340.751
8) per godimento di beni di terzi	29.504	43.195
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.963.076	3.802.001
b) oneri sociali	981.332	933.989
c) trattamento di fine rapporto	293.984	290.009
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	496.096	429.949
Totale costi per il personale	5.734.488	5.455.948
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	172.109	161.281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	335.605	354.288
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	507.714	515.549
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(257)	3.056
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.276.851	540.767
Totale costi della produzione	9.083.843	8.385.922
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	295.010	449.066
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.312	120
Totale proventi diversi dai precedenti	1.312	120
Totale altri proventi finanziari	1.312	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	124.531	225.477
Totale interessi e altri oneri finanziari	124.531	225.477
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(123.219)	(225.357)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	171.791	223.709
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	135.662	197.379
imposte differite e anticipate	13.020	5.621
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	148.682	203.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.109	20.709

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.109	20.709
Imposte sul reddito	148.682	203.000
Interessi passivi/(attivi)	123.219	225.357
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	295.010	449.066
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	28.574
Ammortamenti delle immobilizzazioni	507.714	515.549
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	724.254	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(32.833)	(1.974)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.199.135	542.149
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.494.145	991.215
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(257)	3.056
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	105.715	1.856.264
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(245.336)	(523.670)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	374.274	151.821
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(66.771)	95.253
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.018.828)	(2.490.295)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(851.203)	(907.571)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	642.942	83.644
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(123.219)	(225.357)
(Imposte sul reddito pagate)	(148.682)	(203.000)
(Utilizzo dei fondi)	(50.867)	(19.864)
Totale altre rettifiche	(322.768)	(448.221)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	320.174	(364.577)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.758)	(39.762)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.519)	(32.710)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(70.277)	(72.472)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	188.504	442.744
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	188.504	442.744
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	438.401	5.695
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	28.683	23.904
Danaro e valori in cassa	6.910	5.994
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	35.593	29.898
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	470.589	28.683

Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.405	6.910
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	473.994	35.593



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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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.

In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società Salerno Solidale Spa è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni o quote della controllata ovvero, in mancanza della condizione di cui sopra, la redazione non sia stata richiesta da tanti soci che rappresentino almeno il 5% del capitale.

In via preliminare si precisa che dall'esame del Conto Economico preconsuntivo 2017 emerge un andamento dei Ricavi delle prestazioni in linea all'anno precedente. L'incremento dei ricavi totali è sostanzialmente dovuto alla donazione di € 500.000,00 elargita in favore della società e da destinarsi alla Casa Albergo "Immacolata Concezione".

Dal fronte dei costi d'esercizio emerge un generale decremento dei costi.

La società infatti ha attivato una incisiva politica di contenimento dei costi di produzione che ha prodotto effetti positivi già nell'esercizio appena concluso. Si è proceduto al contenimento dei costi degli acquisti e delle forniture come indicato nel piano di razionalizzazione approvato ex art.1, comma 612, legge 190/214. Inoltre la società nel 2018 ha avviato un processo di informatizzazione per la centralizzazione degli acquisti di beni e servizi che partirà per due centri di costo a titolo sperimentale. Ciò al fine del raggiungimento degli obiettivi di riduzione e dei risparmi di costo attesi per i prossimi anni come previsto dal socio controllante Comune di Salerno.

Infatti nell'anno 2017 la società, nell'ottica di quanto indicato in precedenza, ha riportato una riduzione dei costi di funzionamento relativi ad acquisti beni (voce B.1 C.E., servizi voce B.2; mentre per la voce relativa agli oneri diversi di gestione occorre sottolineare che gli stessi tengono conto di tre elementi straordinari. In particolare la svalutazione delle immobilizzazioni per complessivi € 724. 254,20 (di cui € 639.475,00 legati alla svalutazione mobili antichi effettuata al fine di ricondurre il valore contabile al minor valore determinato all'esito della stima peritale eseguita, in occasione degli adempimenti propedeutici all'ingresso in Salerno Energia Holding.); € 40.000 per gli oneri straordinari legati alla donazione e il costo della Tarsu per la struttura Vigor accertati dal Comune e pagati dalla società nel 2017. Ne consegue che anche gli oneri diversi di gestione, al netto di tali voci, registrano un decremento rispetto l'anno precedente.

E' opportuno descrivere meglio i cambiamenti in ordine alla voce del Costo del personale per una corretta lettura delle variazioni intervenute rispetto l'anno precedente.

In particolare, si precisa che il dato esposto nel Conto Economico va letto tenendo conto che nell'anno 2016, una parte dei costi per gli addetti ai Teatri (ex co.co.enpals) con contratti a tempo determinato c.d. *job call* per complessivi € 200.519, sono stati esposti nella voce B.7 dei servizi, mentre nel 2017 la corrispondente voce è stata allocata nella voce B.9.

Per effettuare un confronto tra i valori delle predette voci per le due annualità 2016 e 2017 occorre pertanto rendere gli stessi omogenei tenendo debitamente conto dello spostamento delle voci a fronte della diversa allocazione contabile.

Alla luce di tale adeguamento delle voci il costo del personale nell'anno 2017 è sostanzialmente in linea con l'anno precedente. Si ricorda inoltre che nell'anno 2017 sono stati erogati parte degli adeguamenti contrattuali di anni precedenti.

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.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che non stati ricevuti nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo..

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/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

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.

Alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione costituita da spese di manutenzione e ammodernamento strutture, risulta essere stimata in maniera durevole di valore inferiore a quello residuo e pertanto si è provveduto a svalutare l'importo di € 84.779,20; è stato pertanto necessario iscrivere in bilancio l'immobilizzazione al minor valore ad essa attribuibile tenendo conto della sua prevedibile durata utile o comunque al suo valore di mercato.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono riferiti a costi per ammodernamento strutture. Essi 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.

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.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del codice civile, dato che, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione "Arredi Antichi" presso la struttura Casa albergo Immacolata Concezione, risulta durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo il costo di acquisto o di produzione, si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione dell'importo residuo fino ad un valore di € 639.475,00. Il valore iscritto in bilancio è in linea con il minor valore stimato dal perito nominato ai fini della valutazione aziendale nell'ambito della procedura finalizzata alla razionalizzazione delle partecipate.

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 € 335.605, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 8.276.788,53.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	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	701.325	-	-	-	-	-	-	701.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.086	-	-	-	-	-	-	161.086
Valore di bilancio	540.239	0	0	0	0	0	0	540.239
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	23.267	-	-	-	-	-	4.252	27.519
Ammortamento dell'esercizio	172.109	-	-	-	-	-	-	172.109
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	84.779	-	-	-	-	-	-	84.779
Totale variazioni	(233.621)	-	-	-	-	-	4.252	(229.369)
Valore di fine esercizio								
Costo	563.506	-	-	-	-	-	4.252	567.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.109	-	-	-	-	-	-	172.109
Svalutazioni	84.779	-	-	-	-	-	-	84.779
Valore di bilancio	306.618	0	0	0	0	0	4.252	310.870

Si dettaglia ulteriormente i beni immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO AL 31/12 /2016	ACQUISIZIONI	(ALIENAZIONI O ELIMINAZIONI)	AMMORTAMENTO	NETTO 2017
SPESE IMMATERIALI	540.239,03	23.266,56	-84.779,20	-172.108,52	306.617,87
ALTRI COSTI PLURIENNALI		4.252,00			4.252,00
TOTALE	540.239	27.519	-84.779	-172.109	310.870

Dettaglio composizione costi pluriennaliCosti 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	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Spese ammodernamento strutture	306.618	540.239	233.621-	43-

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 10.028.640,93; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.751.852,40.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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	0	195.081	1.400.030	0	9.209.111
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	24.048	18.710	-	42.758
Ammortamento dell'esercizio	243.000	-	68.792	23.812	-	335.604
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	639.475	-	639.475
Totale variazioni	(243.000)	-	(44.744)	(644.577)	-	(932.321)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.100.000	-	804.138	1.763.978	-	10.668.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	729.000	-	653.801	369.051	-	1.751.852
Svalutazioni	-	-	-	639.475	-	639.475
Valore di bilancio	7.371.000	0	150.337	755.452	0	8.276.789

I movimenti su esposti mettono in evidenza l'evento straordinario verificatosi nel 2017 in virtù della svalutazione per € 639.475 degli arredi antichi presenti all'interno della Casa Albergo, svalutazione effettuata all'esito della stima peritale eseguita, in occasione degli adempimenti propedeutici all'ingresso in Salerno Energia Holding.

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

FABBRICATI:

FABBRICATI	COSTO STORICO	FONDO 2016	SALDO 2016	AMM.TO	FONDO 2017	NETTO 2017
Casa Di Ricovero Immacolata Concezione	8.100.000,00	486.000,00	7.614.000,00	243.000,00	729.000,00	7.371.000,00

TOTALE	8.100.000	486.000	7.614.000	243.000	729.000	7.371.000
---------------	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	------------------

ATTREZZATURE:

ATTREZZATURE VARIE	COSTO STORICO	FONDO 2016	SALDO 2016	ACQUISIZIONI 2017	LORDO 2017	AMM.TO 17	FONDO 2017	NETTO 2017
Immobilizzi tecnici	135.011,69	134.020,34	991,35		135.011,69	209,83	134.230,17	781,52
Attrezzature varie	616.478,03	422.388,58	194.089,45	24.048,20	640.526,23	68.582,61	490.971,19	149.555,04
Spett. Il parco pinocchio	12.553,82	12.553,81	0,01		12.553,82	0,00	12.553,81	0,01
Centro diurno anziani	16.045,83	16.045,83	0,00		16.045,83	0,00	16.045,83	0,00
	780.089,37	585.008,56	195.080,81	24.048,20	804.137,57	68.792,44	653.801,00	150.336,57

ALTRI BENI MATERIALI:

ALTRI BENI	COSTO STORICO	FONDO 2016	SALDO 2016	ACQUISIZIONI 2017	LORDO 2017	AMM.TO 17	SVALUTAZIONI	FONDO 2017	NETTO 2017
Scaffali	1.883,27	1.883,27	0,00	0,00	1.883,27			1.883,27	0,00
Arredo	160.362,64	130.344,39	30.018,25	9.709,11	170.071,75	9.305,44		139.649,83	30.421,92
Impianti vari	80.391,25	58.796,02	21.595,23	6.379,85	86.771,10	6.235,31		65.031,33	21.739,77
Indumenti da lavoro	64.369,57	60.798,01	3.571,56	2.620,71	66.990,28	2.267,44		63.065,45	3.924,83
Arredi antichi casa cura	1.333.635	0,00	1.333.635,00	0,00	1.333.635		639.475	0,00	694.160,00
Mobili e macchine d'ufficio	46.923,31	45.872,84	1.050,47	0,00	46.923,31	581,79		46.454,63	468,68
Automezzi	57.703,65	47.543,89	10.159,76	0,00	57.703,65	5.423,00		52.966,89	4.736,76
	1.745.288,69	345.238,42	1.400.030,27	18.709,87	1.763.978,36	23.812,98	639.475	369.051,40	755.451,96

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.

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	4.177	257	4.434
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	4.177	257	4.434

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 realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti 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 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	673.147	(105.715)	567.432	567.432
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.866.353	(111.337)	1.755.016	1.755.016
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.415	10.612	19.027	19.027

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	85.649	(13.021)	72.628	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.418	7.525	20.943	20.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.646.982	(211.936)	2.435.046	2.362.418

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

C.II 1) CREDITI VERSO CLIENTI:

Verso Clienti	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Clienti	584.994	678.511,11	-93.517,57
Ft da emettere v/clienti	12.426,79	12.426,79	31.998,73
(-) F.do Sval. crediti	-29.987,85	-29.987,85	-37.362,40
	567.432,48	673.147,44	-105.714,96

C.II 4) CREDITI VERSO CONTROLLANTI:

Verso Controllanti	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Comune di Salerno	1.293.041	1.505.709,79	-212.668,48
Ft da emett. Comune Salerno	461.974,42	360.643,23	101.331,19
	1.755.015,73	1.866.353,02	-111.337,29

C.II 5 Bis) CREDITI TRIBUTARI:

Crediti tributari	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
Credito v/erario cod.1655 bonus	8.719,98	8.415,12	304,86
Ritenute da mod. 730 c.4730-4731	10.306,90	0,00	10.306,90
Totale crediti tributari	19.026,88	8.415,12	10.611,76

C.II 5 Ter) CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE:

Crediti per imposte anticipate	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
Crediti ired per imposte anticipate	61.752,27	72.538,76	-10.786,49
Crediti irap per imposte anticipate	10.876,04	13.109,74	-2.233,70
Totale crediti per imposte anticipate	72.628,31	85.648,50	-13.020,19

C.II 5 Quater) ALTRI CREDITI:

Altri crediti	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
Note credito da ricevere	200,00		200,00
Anticipi a fornitori	2.208,00	4.299,07	-2.091,07
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
Crediti v/inail	5.914,06		5.914,06
Inail c/contributi	7.551,76		7.551,76
S.i.a.e. C/cauzioni	1.941,88	1.941,88	0,00
Salerno energia c/cauzioni	524,52	524,52	0,00
Telecom italia c/cauzioni	1.342,79	1.342,79	0,00
Enel c/cauzioni	729,50	729,50	0,00
Anticipi su pagamenti	0,00	0,00	0,00

Crediti verso fornitori	530,10	4.580,68	-4.050,58
Totale altri crediti	20.942,61	13.418,44	7.524,17

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	567.432	567.432
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.755.016	1.755.016
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.027	19.027
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.628	72.628
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.943	20.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.435.046	2.435.046

La posta creditoria più rilevante è rappresentata da quella nei confronti della controllante Comune di Salerno.

Si dettagliano i crediti verso il controllante:

A) CREDITI VERSO COMUNE DI SALERNO PER FATTURE EMESSE E NON INCASSATE AL 31.12.2017:

Anno Rif.	NETTO PAGARE A SALERNO SOLIDALE (per Spill Payment) Saldo al 31/12/17	DESCRIZIONE
2015	€ 664,51	PRESTAZ.SERVIZIO SOC. DI REPERIBILITA DIC. 2014
2015	-€ 6.046,18	CONGUAGLIO TEATRI IV TRIMESTRE 2014 (RESIDUO DOPO COMPENSAZIONE)
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	€ 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	€ 8.518,03	INCREM. TARIFFA TRASPORTO SCOLASTICO DIVERS.ABILI ANNO 2015
2016	€ 500,00	FITTO SALA AUDITORIUM ASD PUGILISTICA METROPOLIS 29/11/2015
2016	€ 1.522,50	SERVIZIO REPERIBILITA' GEN/MAR.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	€ 5.994,80	RIMBORSO SPESE CONSULTAZ. ELETTORALE 05/06/2016
2016	-€ 5.994,80	RIMBORSO SPESE CONSULTAZ. ELETTORALE 05/06/2016
2016	€ 1.597,18	SERVIZIO REPERIB. APR/GIU 2016
2016	€ 76.225,50	ANTICIPAZIONE 4°TRIM.2016 - SERVIZIO SEMIRESIDENZIALE CENTRO S.
2016	€ 681,00	ANTICIPAZIONE4° TRIM 2016 CASA ALBERGO
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	€ 1.525,98	SERVIZIO REPERIBILITA' LUG/SETT.2016
2016	€ 11.583,53	ATTIVITA' AGGIUNTIVE BIGLIETTERIA SETT/DIC.2016 - TEATRI
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	€ 7.377,05	FITTO SALE CENTRO SOCIALE
2017	€ 1.567,68	SERVIZIO REPERIBILITA' OTT/DIC.2016
2017	€ 400,00	FITTO SALA DEL 25/01/2017
2017	€ 4.617,79	PROGETTO PILOTA PRESTAZ. AGGIUNTIVE SETT.2016/GENN.2017
2017	€ 400,00	FITTO SALA "SAFER INTERNET DAY"
2017	€ 400,00	FITTO SALA "CEPIS"
2017	€ 3.441,04	SERVIZIO ACCOG.+ TECNICI MONTAGGIO/SMONTAGGIO 10/01/2017
2017	-€ 1.525,98	STORNO SU FT.N. 94/E DEL 19/10/2016
2017	€ 1.525,98	REPERIBILITA' LUG/SETT.2016
2017	€ 1.490,51	ASS.NE DONATION DEL 14/02/2017
2017	€ 1.490,51	CONCERTO BRUNO VENTURINI - TEATRO VERDI
2017	€ 1.595,22	PRESTAZ. REPERIBILITA' GEN/MAR.2017
2017	-€ 1.490,51	TEATRO AUGUSTEO-SERVIZIO ACCOGLIENZA STORNO FT.N.42
2017	€ 799,30	ASSOCIAZIONE AGLAIA DEL 07/01/2017
2017	€ 800,00	TEATRO AUGUSTEO-SERVIZIO ACCOGLIENZA CNA
2017	€ 3.365,70	COPERTURA/RIPAR. AREA GIOCHI PARCO PINOCCHIO
2017	€ 1.100,00	SERVIZIO FRUIBILITA' - 24/05/2017
2017	€ 800,00	SERVIZIO FRUIBILITA' - EVENTO LUMINA
2017	€ 500,00	FITTO SALA CENTRO S. 21/06/2017
2017	€ 2.400,00	FITTO SALA AUDITORIUM - SCUOLE M. MARI E GIOVANNI P. II
2017	€ 1.200,00	FITTO SALA AUDITORIUM - ISTITUTO FOCACCIA
2017	€ 500,00	NOLEGGIO AUDIO/VIDEO EVENTO FESTA DELLA MUSICA
2017	€ 54.327,48	ANTICIPAZIONE 3° TRIM.2017 - GEST.-MANUT.PULIZIA PARCO P.
2017	€ 1.490,51	TEATRO AUGUSTEO - SERVIZIO FRUIBILITA'
2017	€ 400,00	TEATRO AUGUSTEO - SERVIZIO FRUIBILITA'-ARENA DEL MARE SEA SUN
2017	€ 2.981,02	TEATRO AUGUSTEO - SERVIZIO FRUIBILITA'-SPETT. LICEO TASSO
2017	€ 26.693,53	A.D.I. PRESTAZIONI RESE APR/GIU.2017
2017	€ 5.643,96	PROGETTO PILOTA PRESTAZ. AGGIUNTIVE FEB/MAG.2017
2017	€ 1.581,03	SERVIZIO REPERIBILITA' APR/GIU.2017
2017	-€ 28.442,34	SERVIZIO ASSISTENZA DOM. CONGUAGLIO PRESTAZ. ANNO 2016
2017	€ 10.973,88	CONVENZIONE TEATRI - SERVIZIO INTEGR. BIGLIETTERIA
2017	€ 1.635,34	CONVENZIONE TEATRI - CONGUAGLIO 1° TRIM. 2017
2017	€ 400,00	TEATRO AUGUSTEO-ORCHESTRA C. ABBADO 10/03+19/05
2017	€ 16.881,00	SERVIZIO BALN./ RISTOR.A FAVORE MINORI C/O VIGOR-LUG/2017

2017	€ 584.485,20	ANTICIPAZIONE 4°TRIM.2017 SERVIZIO ASS.DOMICILIARE
2017	€ 76.225,50	ANTICIPAZIONE 4° TRIM.2017 - SERVIZIO SEMI-RESIDENZIALE C.S.
2017	€ 152.753,70	ANTICIPAZIONE 4° TRIM.2017 - CONVENZIONE TEATRI -
2017	€ 34.686,41	ANTICIPAZIONE 4° TRIM.2017 - INTERSCAMBIO SOCIALE
2017	€ 33.023,79	A.D.I. PRESTAZIONI RESE LUG/SETT.2017
2017	-€ 127.896,32	CONGUAGIO 3°TRIM. CONVENZIONE TEATRI
2017	€ 3.168,01	ATTIVITA' MOTORIE LUG/SETT.2017
2017	€ 1.661,73	SERVIZIO REPERIBILITA' LUG/SETT.2017
2017	€ 61.768,16	TRASPORTO SCOLASTICO -1^ ANTICIPAZ. 2017 (SETT/DIC)
2017	€ 37.814,39	PROGETTO PRIMAVERA - 1^ ANTICIPAZ. 2017 (SETT/DIC)
2017	€ 63.369,98	PROGETTO MINORI - 1^ ANTICIPAZ. 2017 (SETT/DIC)
2017	€ 54.327,48	ANTICIPAZIONE 4° TRIM.2017 - GEST.-MANUT.PULIZIA PARCO P.
2017	€ 1.100,00	FITTO AUDITORIUM
2017	€ 1.632,00	TEATRO VERDI SERVIZIO FRUIB. FESTIVAL CORALE
2017	€ 1.650,51	TEATRO AUGUSTEO - ASSEMBEA CONFINDUSTRIA
2017	€ 5.490,51	TEATRO AUGUSTEO - FESTIVAL DEL CINEMA
2017	€ 800,00	TEATRO AUGUSTEO - SPETTACOLO DEL 27/11/2017
2017	€ 1.490,51	TEATRO AUGUSTEO - SPETTACOLO DEL 02/12/2017
2017	€ 31.567,63	RIMBORSI DIVERSI MANUTENZ. STRAORD. CENTRO S.
2017	-€ 800,00	TEATRO AUGUSTEO SERVIZIO FRUIBILITA' SPETT. 27/11/17
2017	€ 800,00	TEATRO AUGUSTEO SERVIZIO FRUIBILITA' SPETT. 27/11/17
2017	€ 20.000,00	AFFIANCAMENTO DIVERSAMENTE A. C/O ARBOSTELLA
	1.293.042,00	TOTALE CREDITI PER FATTURE EMESSE E NON INCASSATE AL 31.12.2017

B) CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE

Anno Rif.	IMPORTO MATURATO PER COMPETENZA	DESCRIZIONE
2014	€ 76.262,93	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNO 2015
2015	€ 10.722,38	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNO 2014
2016	€ 10.950,00	RIMBORSO LAVORI MANUT. GIOCHI P.PINOCCHIO
2016	€ 30.723,37	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNO 2016
2017	€ 2.632,03	FT DA EMETTERE X 2017 A.MOT.C.ALB.4°TR FT17/18
2017	€ 584,81	FT DA EMETTERE X 2017 A.MOT.DIU 4°TR FT17/18
2017	€ 400,00	FT DA EMETTERE X 2017 FT 4/2/2018 COMUNE
2017	€ 400,00	FT DA EMETTERE X 2017 FT 4/3/2018 COMUNE
2017	€ 400,00	FT DA EMETTERE X 2017 FT 4/4/2018 COMUNE
2017	€ 1.240,00	FT DA EMETTERE X 2017 FT 4/5/2018 COMUNE
2017	€ 800,00	FT DA EMETTERE X 2017 FT 4/6/2018 COMUNE
2017	€ 300,00	FT DA EMETTERE X 2017 FT 4/7/2018 COMUNE
2017	€ 1.000,00	FT DA EMETTERE X 2017 FT 4/8/2018 COMUNE
2017	€ 15.657,71	CONGUAGLI MATURATI CONGUAGLIO C.ALB. N.DB
2017	€ 1.525,58	CONGUAGLI MATURATI REPERIB.4°TRM 17 FT18/18
2017	€ 35.768,77	CONGUAGLI MATURATI ADI IV TRIMESTRE 2017
2017	€ 16.054,38	CONGUAGLI MATURATI SERV.BOTTEGHINO 4° TRM17
2017	€ 31.594,44	P.PILOTA SETT 2017 - Ft 24/2018
2017	€ 60.219,46	P.PILOTA OTTOBRE 2017 - Ft 25/2018

2017	€ 58.397,79	P.PILOTA NOVEMBRE 2017 - Ft 26/2018
2017	€ 50.162,22	P.PILOTA DICEMBRE 2017 - Ft 27/2018
2017	€ 20.498,96	ALTRI RICAVI 2017 ALTRI RICAVI 2017
2017	€ 28.279,59	FT da emettere di cui alla Determina nr.12/2017 RIMBORSI LAV.STRAORD.SPOGLIATOI
2017	€ 7.400,00	FITTO SALE 2017 Centro sociale - Ft 31/2018
	461.974,42	TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE AL 31.12.2017

La voce dei crediti versola controllante Comune di Salerno va letto in uno con la voce dei Debiti verso il controllante Comune di Salerno che ammonta, al 31.12.2017 ad € 273.318 per debiti relativi a canoni, oneri autorizzativi e tributi locali per il cui dettaglio si rinvia allo specifico paragrafo dedicato al passivo dello Stato patrimoniale.

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.

L'incremento delle disponibilità è legato all'erogazione di un finanziamento presso Banca di Salerno e vincolato alla Casa Albergo Immacolata Concezione. In corrispondenza, si risconterà nel passivo, tra i debiti verso banche, l'importo oggetto di rimborso

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	28.683	441.906	470.589
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	6.910	(3.505)	3.405
Totale disponibilità liquide	35.593	438.401	473.994

Dettaglio Disponibilità	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
CASSA	3.404,87	6.909,56	-3.504,69
C/c postale	7.960,87	11.091,06	-3.130,19
Banca di Salerno c/c attivi	462.628,34	17.591,78	-445.036,56
BANCHE	470.589,21	28.682,84	-441.906,37
TOTALE DISPONIBILITA'	473.994,08	35.592,40	-438.401,68

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.287	17.405	21.692
Risconti attivi	510.290	(391.679)	118.611
Totale ratei e risconti attivi	514.577	(374.274)	140.303

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

RISCONTI E RATEI ATTIVI	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
Risconti in/sanz su cartelle rateizzate	14.208,15	157.358,42	-143.150,27
Risconti attivi diversi	29.355,21	67.631,95	-38.276,74
Risconti attivi su rateizz.com.irregolarità	75.047,90	89.842,94	-14.795,04

Risconti attivi interessi lavoro doc	0,00	5.977,58	-5.977,58
Risconti int.mora/compensi equitalia	0,00	189.478,91	-189.478,91
Ratei attivi	21.692,00	4.286,93	17.405,07
TOTALE RISCONTI E RATEI ATTIVI	140.303,26	514.578,73	374.273,47

La voce interessi su cartelle rateizzate afferisce alla quota di interessi passivi di dilazione su debiti per la definizione di ruoli (c.d. rottamazione) rottamazione presso l'agente di Riscossione per le rate in scadenza nel 2018.

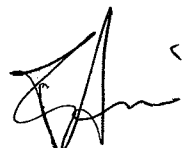
I risconti attivi diversi afferiscono a premi assicurativi relativi a periodi successivi alla chiusura di bilancio.

I risconti attivi su rateizzazioni comunicazioni irregolarità accoglie la quota di interessi passivi e sanzioni da rinviare ai successivi esercizi in funzione di piani di rientro attivati a seguito delle comunicazioni di irregolarità Agenzia delle Entrate ricevute e rateizzate.

I Ratei attivi sono relativi alle quote di tributi locali (Tarsu) iscritti in bilancio per competenza per i quali non si è ancora manifestata, alla data di chiusura di bilancio, la manifestazione di numeraria.

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.500.000	-	-	-	-		4.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-		0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	0	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1.938.019	-	2	-	-		1.938.021
Totale altre riserve	1.938.019	-	2	-	-		1.938.021
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	16.847	-	20.709	1	-		37.555
Utile (perdita) dell'esercizio	20.709	(20.709)	23.109	-	-	23.109	23.109
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.475.575	-	-	-	-	23.109	6.498.685

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	1.938.016
Altre riserve	5
Totale	1.938.021

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
Capitale	4.500.000	Capitale
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	0	
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	0	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	
Riserva da conguaglio utili in corso	0	
Varie altre riserve	1.938.021	Capitale
Totale altre riserve	1.938.021	Capitale
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Utili portati a nuovo	37.555	Capitale
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	6.475.576	

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
Riserve da conferimento	1.938.021	Capitale	A,B,C

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Totale	1.938.021		

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.

	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	41.478	0	303.280	344.758
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	13.033	-	37.834	50.867
Totale variazioni	-	(13.033)	-	(37.834)	(50.867)
Valore di fine esercizio	0	28.445	0	265.446	293.891

Fondi 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.

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 31.12.2017 ed è stato utilizzato a fronte della regolarizzazione dei versamenti delle imposte e tributi di anni precedenti per i quali erano già stati accantonate le sanzioni ed interessi per competenza.

Fondi rischi per imposte anche anticipate	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Fondo imposte differite Ires	11.397,58	11.397,58	0,00
F.do sanzioni e interessi su imposte	17.047,50	30.079,95	-13.032,45
Totale fondi imposte anticipate	28.445,08	41.477,53	-13.032,45

Altri fondi

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondi rischi vari	265.446
	Totale	265.446

Il Fondo rischi vari accoglie accantonamenti rischi su alcuni crediti commerciali ed altri contenziosi. E' stato utilizzato nell'anno l'importo di € 37.834 a fronte del verificarsi dell'evento per il quale era stato effettuato l'accantonamento.

Altri fondi	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Fondo rischi vari	265.446	303.280,17	-19.948,27
Totale altri fondi	265.446	303.280,17	-19.948,27

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.010.140
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	59.663
Altre variazioni	26.829
Totale variazioni	(32.834)
Valore di fine esercizio	977.306

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.

I debiti 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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti 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 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
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	767.723	188.504	956.227	956.227	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	608.857	(245.336)	363.521	363.521	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	158.937	117.932	276.869	276.869	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	1.265.121	(53.699)	1.211.422	914.612	296.810
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.890	(58.990)	197.900	197.900	-
Altri debiti	1.859.312	(1.130.292)	729.020	729.020	0
Totale debiti	4.916.840	(1.181.881)	3.734.959	3.438.149	296.810

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
4)	486.218	470.009	956.227

Debiti verso fornitori

	Anno 2017		Anno 2016		Variazioni	
	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Debiti verso fornitori						
Fornitori	207.521,76		283.344,27		-75.822,51	0,00
Fatture da ricevere	155.999,65		227.542,50		-71.542,85	0,00
Rateizz./transaz.lavoro.doc	0,00		97.969,77		-97.969,77	0,00
Totale debiti verso fornitori	363.521,41	0,00	608.856,54	0,00	-245.335,13	0,00

Debiti verso controllanti

Si dettagliano i debiti verso il controllante Comune di Salerno.

Verso Controllanti	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
Note credito da emettere verso Comune Salerno	124.716,78	51.307,81	73.408,97
Debiti v/Comune Salerno per tributi locali	34.774,00	9.394,00	25.380,00
Debiti v/Comune Salerno per fitti passivi	117.378,00	98.235,00	19.143,00
Totale	276.868,78	158.936,81	117.931,97

Le "note credito da emettere verso il Comune di Salerno" riguardano:

1. il conguaglio annuale per il servizio di assistenza domiciliare per € 89.464,68;
2. Il conguaglio annuale per la gestione dei Teatri per € 35.252,10.

I debiti per tributi locali afferiscono ai tributi per Tarsu/Tari maturata.

Infine, i debiti per fitti passivi afferiscono alle quote maturate per la struttura Arbostella.

Debiti tributari

DEBITI TRIBUTARI	Anno 2017		Anno 2016		Variazioni	
	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Iva da versare anni precedenti	172.752,82		132.507,03		40.245,79	0,00
Irap da versare anno corrente	59.331,79		103.375,54		-40.245,79	0,00
Ires da versare anno corrente	76.330,32		94.003,60		-44.043,75	0,00
Ritenute cod.1001-1012-1053	114.036,52		102.102,71		11.933,81	0,00
Add.le comunale	1.908,68		306,36		1.602,32	0,00
Add.le regionale	3.067,39		1.723,78		1.343,61	0,00
Imposta su rival. Tfr	6.751,69		1.810,52		4.941,17	0,00
Erario c/ritenute lavoro autonomo	13.757,14		5.384,99		8.372,15	0,00
Debiti v/erario c/rate.irap11 < 12 m	0,00		6.140,39		-6.140,39	0,00
Debiti v/erario rate.irap2012 <12 m.	11.221,18		44.884,72		-33.663,54	0,00
Debiti v/erario rate.irap2012 >12 m.		0,00		11.221,18	0,00	-11.221,18
Debiti v/erario rate.mod770/11 <12 m	4.410,19		8.820,44		-4.410,25	0,00
Debiti v/erario rate.mod770/11 >12 m		0,00		4.410,19	0,00	-4.410,19
Erario c/rate.com.irr.mod770/10 <12m	2.534,59		10.138,36		-7.603,77	0,00
Erario c/rate.com.irr.mod770/10 >12m		0,00		2.534,59	0,00	-2.534,59
Rateaz.ag.entr.unico/12 <12m	17.426,56		17.726,56		-300,00	0,00
Rateaz. Ag.entr.unico/12 oltre 12m		0,00		17.126,56	0,00	-17.126,56
Rateaz.mod. Irap/2013 <12mesi	39.498,96		39.498,96		0,00	0,00
Rateaz. Mod irap/13 >12 mesi		9.874,74		49.373,70	0,00	-39.498,96
Debiti v/erario rateaz.unico/13 <12m	6.820,54		5.456,48		1.364,06	0,00
Debiti v/erario rateaz.unico/13 >12m		5.456,52		12.277,10	0,00	-6.820,58
Ires da versare anni precedenti	113.792,87		77.075,60		36.717,27	0,00
Irap da versare anni precedenti	103.375,54		116.486,10		-13.110,56	0,00
Debiti v/erario rateiz.irap/14 <12m	50.719,45		40.575,56		10.143,89	0,00
Debiti v/erario rateiz.irap/14 >12m		50.719,45		101.438,90	0,00	-50.719,45
Debiti v/erario rateizz.unico/14	0,00		37.747,44		-37.747,44	0,00
Debiti v/erario rate.irap/2015 < 72m	30.759,76		30.759,76		0,00	0,00
Debiti v/erario rat.irap/2015 >12m		84.589,34		115.349,10	0,00	-30.759,76
Debiti v/erario mod.770/2015	0,00		12.428,66		-12.428,66	0,00
Debiti v/erario rat.irap/2016<12m	27.010,66					
Debiti v/erario rateaz.unico/15 <12m	13.401,92					
Debiti v/erario rat.irap/2016>12m		94.537,66				
Debiti v/erario rateaz.unico/15 >12m		40.205,76				
Debiti v/erario rateizz. Iva 1^ trim2017 <12m	4.080,80					
Debiti v/erario rateizz. Iva 1^ trim2017 >12m		11.426,24				
Erario c/iva	41.623,21		62.436,56		-20.813,35	0,00
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	914.612,58	296.809,71	951.390,12	313.731,32	-51.270,92	-163.091,27
TOTALI	1.211.442,29		1.265.121,44		-244.362,19	

Debiti previdenziali

DEBITI PREVIDENZIALI	Anno 2017		Anno 2016		Variazioni
	Entro	Oltre	Entro	Oltre	
Debiti v/inps gestione separata	1.166,00		1.154,00		12,00
Debiti v/inps c/dipendenti	184.138,08		224.345,79		-40.207,71
Debiti previdenziali anni pregressi	12.596,28		12.596,28		0,00
Inail c/contributi	0,00		18.793,70		-18.793,70
Totale debiti previdenziali	197.900,36		256.889,77		-58.989,41

Altri debiti

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

DEBITI DIVERSI	Anno 2017		Anno 2016		Variazioni	
	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Dipendenti c/retribuzioni	286.050,17		233.382,43		52.667,74	0,00
Anticipi a fornitori	689,40					
Note credito da emettere	1.310,40				0,00	0,00
Sindacati c/trattenute	7.910,93		4.626,00		3.284,93	0,00
Erario c/rit.lav.auton.in attesa pag	1.140,15		5.754,37		-4.614,22	0,00
Inail c/contrib. Collaboratori	72,85		0,00		72,85	0,00
Debiti v/co.co.co	15.108,76		20.510,74		-5.401,98	0,00
Debiti per cessioni quinto stip.	11.651,00		11.547,00		104,00	0,00
Dipendenti c/pignoramenti	5.760,36		4.101,73		1.658,63	0,00
Debiti v/fondi previdenziali	19.083,75		17.385,08		1.698,67	0,00
Debiti v/equit.prot.116997 < 12 m	0,00		413.651,21		-413.651,21	0,00
Debiti v/equit.prot.116997 >12 mesi		0,00		977.340,28	0,00	-977.340,28
Debiti v/equit. Prot115170/14 < 12m	0,00		34.178,74		-34.178,74	0,00
Debiti v/equit. Prot115170/14 >12m		0,00		77.862,24	0,00	-77.862,24
Debiti v/equit.prot.129013 <12 mesi	0,00		12.682,89		-12.682,89	0,00
Debiti v/equit.prot.129013 >12 mesi	0,00	0,00		38.701,88	0,00	-38.701,88
Debiti diversi	0,00		50,00		-50,00	0,00
Debiti v/Ag. Riscossione per rottamazione ruoli	380.242,15				380.242,15	0,00
Debiti verso clienti	0,00		7.538,00		-7.538,00	0,00
TOTALE DEBITI DIVERSI	729.019,92	0,00	765.408,19	1.093.904,40	-38.388,07	-1.093.904,40
	729.019,92		1.859.312,59		-1.132.292,47	

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Campania	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	956.227	956.227

Area geografica	Campania	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	363.521	363.521
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	276.869	276.869
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.211.422	1.211.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.900	197.900
Altri debiti	729.020	729.020
Debiti	3.734.959	3.734.959

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
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	956.227	956.227
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	363.521	363.521
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	276.869	276.869
Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllanti	-	0
Debiti tributari	1.211.422	1.211.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.900	197.900
Altri debiti	729.020	729.020
Totale debiti	3.734.959	3.734.959

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere le 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
Risconti passivi	206.536	(66.771)	139.765
Totale ratei e risconti passivi	206.536	(66.771)	139.765

I risconti relativi a ricavi sospesi su gestione spazi pubblicitari in quanto afferenti affissioni pubblicitarie di successivi Esercizi. Essi 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.



Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza economica..

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
Prestazioni servizi	8.725.491
Totale	8.725.491

Si dettano i movimenti dei ricavi per centri di attività con evidenza delle variazioni intervenute rispetto l'anno precedente.

AREA ATTIVITA'	Anno 2017	Inc. per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2016	Inc. per centro ricavo e sul totale ricavo	Variazione assoluta 2017 /2016
Pulizia locali ed aree scop.	225.650,72	60,10%	225.650,72	56,79%	0,00
Uso locali	53.905,94	14,36%	52.987,99	13,34%	917,95
Spettacoli	10.581,13	2,82%	12.369,67	3,11%	-1.788,54
Corrispettivi campi	31.489,53	8,39%	41.752,11	10,51%	-10.262,58
Corrispettivi bar	53.860,44	14,34%	64.562,25	16,25%	-10.701,81
Ricavi diversi c/o centro sociale	375.487,76	4,30%	397.322,74	4,55%	-21.834,98
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	304.902,00	11,49%	304.902,00	11,65%	0
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.079.465,71	78,37%	2.052.629,04	78,41%	26.836,67
Gestione servizi Casa Riposo	256.054,00	9,65%	249.623,00	9,54%	6.431,00
Servizi diversi presso Casa Riposo	12.818,53	0,48%	10.527,84	0,40%	2.290,69
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C /Sociale	2.653.240,24	30,41%	2.617.681,88	29,99%	35.558,36
Servizio Assistenza Domiciliare convenzionata	2.361.202,37	58,84%	2.413.891,74	60,57%	-52.689,37
Servizi segretariato sociale	273.831,30	6,82%	273.591,81	6,87%	239,49
Interscambio	138.745,64	3,46%	138.745,64	3,48%	0

Servizi diversi (Progetti minori/scuola.)	412.727,26	10,28%	412.727,28	10,36%	-0,02
Servizi diversi (Progetto educativo)	530.392,70	13,22%	465.759,01	11,69%	64.633,69
Trasporto scolastico	268.181,82	6,68%	273.702,85	6,87%	-5.521,03
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	20.000,00	0,50%			20.000,00
Ricavi diversi si assistenziali	7.982,80	0,20%	6.755,99	0,17%	1.226,81
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.013.063,89	45,99%	3.985.174,32	45,65%	27.889,57
Servizi teatri e convegni convenzionati	406.995,93	86,77%	422.083,40	88,35%	-15.087,47
Corrispettivi bar Teatro Verdi	6.547,63	1,40%	6.604,85	1,38%	-57,22
Servizi teatri e convegni	12.573,04	2,68%	19.322,08	4,04%	-6.749,04
Gestione Teatro Augusteo	42.922,87	9,15%	29.713,93	6,22%	13.208,94
Ricavi gestione Teatri	469.039,47	5,38%	477.724,26	5,47%	-8.684,79
Corrispettivi bar	39.485,45	24,05%	26.656,90	24,05%	12.828,55
Balneazione	77.700,00	59,31%	65.731,59	59,31%	11.968,41
Balneazione/Ristor. Colonie	16.881,00	15,10%	16.734,00		147
Ricavi diversi	2.712,69	1,55%	1.713,11	1,55%	999,58
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	136.779,14	1,57%	110.835,60	1,27%	25.943,54
Campi sportivi	23.910,68	16,90%	22.125,72	15,64%	1.784,96
Corrispettivi bar	22.908,08	16,19%	20.483,89	14,48%	2.424,19
Palestra	25.556,50	18,06%	24.269,77	17,15%	1.286,73
Piscina	41.828,51	29,56%	47.470,10	33,55%	-5.641,59
Gestione Centro Arbostella	112.895,75	79,78%	108.030,84	76,34%	4.864,91
Ricavi diversi	4.303,30	3,04%	0	0,00%	4.303,30
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	231.402,82	2,65%	222.380,32	2,55%	9.022,50
Corrispettivi bar	112.544,09	34,10%	113.829,44	34,40%	-1.285,35
Ricavi convenzione	217.309,92	65,90%	217.309,92	65,60%	0
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	329.854,01	3,78%	331.139,36	3,79%	-4.886,46
Ricavi vendita spazi	516.624,00	100,00%	587.187,31	100%	-70.563,31
Ricavi gestione Pubblicità	516.624,00	5,92%	587.187,31	6,73%	-70.563,31
TOTALI GENERALI	8.725.491,33	100%	8.729.445,79	100%	-3.954,46

Ai fini di una migliore lettura dei dati si propone, inoltre, una suddivisione dei ricavi distinguendo tra i convenzionati dal Comune di Salerno e non convenzionati.

RIPARTIZIONE RICAVI CONVENZIONATI E NON CONVENZIONATI					
RICAVI DELLE PRESTAZIONI	ANNO 2017	Inc. %	ANNO 2016	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	7.239.405,37	82,97%	7.200.993,41	82,49%	38.411,96
Ricavi convenzionali gestione Teatri	406.995,93	4,66%	422.083,40	4,84%	-15.087,47
Ricavi convenzionali A.D.A. E A.D.I.	2.361.202,37	27,06%	2.413.891,74	27,65%	-52.689,37
Ricavi conv. Serv.Soc.Prof/Segr.Soc.	273.831,30	3,14%	273.591,81	3,13%	239,49
Ricavi conv.Interscambio/Integr.Soc.	138.745,64	1,59%	138.745,64	1,59%	0,00
Ricavi convenzionali Casa Albergo	2.079.465,71	23,83%	2.052.629,04	23,51%	26.836,67
Ricavi serv.soc.Progetto Primavera/Minori	412.727,26	4,73%	412.727,28	4,73%	-0,02
Ricavi conv. Puliz loc Centro Sociale	225.650,72	2,59%	225.650,72	2,58%	0,00
Ricavi convenzionali Parco Pinocchio	217.309,92	2,49%	217.309,92	2,49%	0,00
Ricavi conv. Trasporto scolastico	268.181,82	3,07%	273.702,85	3,14%	-5.521,03
Ricavi convenzionali Centro Diurno	304.902,00	3,49%	304.902,00	3,49%	0,00

Ricavi serv.soc.Progetto Pilota	530.392,70	6,08%	465.759,01	5,34%	64.633,69
Ricavi assist.divers. Abili c/o Arbostella	20.000,00	0,23%	0,00	0,00%	20.000,00
Non convenzionati	1.486.085,96	17,03%	1.528.452,38	17,51%	-42.366,42
Altri ricavi diversi assistenza (consegna farmaci)	7.982,80	0,09%	6.755,99	0,08%	1.226,81
Ricavi gestione Teatri	12.573,04	0,14%	19.322,08	0,22%	-6.749,04
Ricavi Cinema Augusteo	42.922,87	0,49%	29.713,93	0,34%	13.208,94
Ricavi bar Teatro Verdi	6.547,63	0,08%	6.604,85	0,08%	-57,22
Ricavi spettacoli C.Sociale/Vigor	10.581,13	0,12%	12.369,67	0,14%	-1.788,54
Ricavi diversi Vigor	2.712,69	0,03%	1.713,11	0,02%	999,58
Ricavi vigor balneaz./ristraz. Colonie	16.881,00	0,19%	16.734,00	0,19%	147,00
Ricavi bar vigor	39.485,45	0,45%	26.656,90	0,31%	12.828,55
Ricavi gestione Casa Albergo	256.054,00	2,93%	249.623,00	2,86%	6.431,00
Ricavi campi Centro Sociale	31.489,53	0,36%	41.752,11	0,48%	-10.262,58
Ricavi bar Centro Sociale	53.860,44	0,62%	64.562,25	0,74%	-10.701,81
Ricavi uso imp. Audio/video Centro Sociale	1.250,00	0,01%	0,00	0,00%	1.250,00
Ricavi fitto sale e diversi Centro Sociale	52.655,94	0,60%	52.987,99	0,61%	-332,05
Ricavi bar Parco Pinocchio	112.544,09	1,29%	113.829,44	1,30%	-1.285,35
Ricavi balneazione Vigor	77.700,00	0,89%	65.731,59	0,75%	11.968,41
Ricavi diversi Casa Albergo	12.818,53	0,15%	10.527,84	0,12%	2.290,69
Corrispettivi Centro Arbostella	112.895,75	1,29%	108.030,84	1,24%	4.864,91
Ricavi gestione palestra P.Arbostella	25.556,50	0,29%	24.269,77	0,28%	1.286,73
Ricavi gestione piscine P.Arbostella	41.828,51	0,48%	47.470,10	0,54%	-5.641,59
Ricavi bar Arbostella	22.908,08	0,26%	20.483,89	0,23%	2.424,19
Campi Arbostella	23.910,68	0,27%	22.125,72	0,25%	1.784,96
Ricavi Gestione Pubblicita'	516.624,00	5,92%	587.187,31	6,73%	-70.563,31
Ricavi per ticket Impianti Arbostella	4.303,30	0,05%	0,00	0,00%	4.303,30
TOTALE RICAVI	8.725.491,33	100,00%	8.729.445,79	100,00%	-3.954,46

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	8.725.491
Totale	8.725.491

Altri Ricavi

Si dettano di seguito gli altri ricavi:

Altri Ricavi	Importo 2017
Abbuoni attivi	24,46
Arrot.ti e abbuoni attivi	8,06
Rimborsi diversi	35.395,04
Ricavi diversi imponibili	92,47
Altri ricavi diversi	5.248,04
Altri ricavi e proventi	20.498,96

Sopravvenienze attive	520.314,03
Altre Sopravvenienze attive	71.780,50
Totale	653.361,56

La voce più rilevante è riferita alla donazione ricevuta nell'anno 2017 per € 500.000,00 di cui si dirà nel paragrafo relativo agli elementi di ricavo eccezionale entità e/o incidenza

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.

Di seguito si dettagliano le singole voci che compongono i Costi della Produzione.

Si evidenzia, in via preliminare che dall'esame dei valori del 2017 rispetto al 2016, si registra un generale decremento dei costi della produzione.

Ciò è dovuto alla politica di contenimento dei costi già avviata dalla società negli ultimi esercizi e che sta continuando nel 2018.

B.6 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUME E MERCI

COSTI PER ACQUISTI BENI E MERCI	Anno 2017	Inc%	2016	Inc%	Variazione
Somministrazioni c/acquisti	143.010,88	32,69%	145.773,93	29,95%	-2.763,05
Alimentari c/acquisti	116.610,65	26,65%	125.002,67	25,69%	-8.392,02
Alimenti c/acquisti colonie vigor	2.153,63	0,49%	2.849,85	0,59%	-696,22
Indumenti da lavoro	4.464,24	1,02%	4.521,48	0,93%	-57,24
Attrezzatura/ minuteria/ferramenta	11.101,35	2,54%	14.835,20	3,05%	-3.733,85
Materiale ed articoli sportivi	486,64	0,11%	625,42	0,13%	-138,78
Materiale di consumo	19.191,21	4,39%	30.791,67	6,33%	-11.600,46
Attrezzatura varia e minuta	12.178,46	2,78%	18.366,60	3,77%	-6.188,14
Materiale di consumo pubblicità	63.745,50	14,57%	87.182,50	17,91%	-23.437,00
Materiale consumo plastificati	34.485,94	7,88%	22.963,49	4,72%	11.522,45
Materiale consumo per piscine	16.390,31	3,75%	25.408,04	5,22%	-9.017,73
Materiale sanitario	5.279,95	1,21%	4.926,43	1,01%	353,52
Cancelleria e stampati	8.434,08	1,93%	3.408,81	0,70%	5.025,27
Totale COSTI	437.532,84	100%	486.656,09	100%	-49.123,25

B.7 SERVIZI

Si osserva in via preliminare che nell'anno 2016 sono confluite in tale voci anche i costi per i compensi job call relativi ai dipendenti a tempo determinato, esposti nel 2017 correttamente tra il costo del personale.

Alla luce di detto spostamento dalla voce da considerare, si riscontra che i costi per servizi nel 2017 si sono comunque ridotti.

COSTI PER SERVIZI	Anno 2017	Inc%	2016	Inc%	Variazione	Note
Prestazioni ricevute	12.274,02	1,12%	21.855,91	1,63%	-9.581,89	
Assist. E manut. Macch. Ufficio	4.000,00	0,36%	260,00	0,02%	3.740,00	
Gas per cucine		0,00%	293,19	0,02%	-293,19	
Contratti assistenza tecnica	3.240,00	0,30%	8.226,64	0,61%	-4.986,64	

Collab. X manif. E spettacoli	6.300,00	0,57%	5.500,00	0,41%	800,00	
Canone sky/ telepiu'/rai	2.883,60	0,26%	2.608,34	0,19%	275,26	
Prestazioni x manif. E spettacoli	10.725,00	0,98%	9.412,00	0,70%	1.313,00	
Assist. E manut. Attrezzature	44.821,38	4,08%	64.600,29	4,82%	-19.778,91	
Servizio vigilanza	3.215,00	0,29%	2.510,00	0,19%	705,00	
Spese automezzi aziendali	3.652,65	0,33%	3.331,92	0,25%	320,73	
Rit. E smalt. App. Elettroniche	2.091,93	0,19%	925,33	0,07%	1.166,60	
Contributi inps collaboratori	2.110,44	0,19%	2.014,76	0,15%	95,68	
Contributi enpals collaboratori		0,00%	47.922,74	3,57%	-47.922,74	Nel 2016 i job call (dip t.d.) esposti in B.6, nel 2017, invece , in B.9
Compensi co.co.pro.	9.599,95	0,87%	162.195,86	12,10%	-152.595,91	Nel 2016 i job call (dip t.d.) esposti in B.6, nel 2017, invece , in B.9
Spese manut./funzionam. Piscine	18.181,74	1,66%		0,00%	18.181,74	
Provvigioni pubblicita'	125.490,80	11,43%	161.998,38	12,08%	-36.507,58	
Prestaz.x gestione imp.arbostella	78.053,31	7,11%	64.000,00	4,77%	14.053,31	
Servizi gestione piscine	18.000,00	1,64%	20.000,00	1,49%	-2.000,00	
Prestazioni infermieristiche di terzi	16.850,00	1,53%	4.617,83	0,34%	12.232,17	
Dazi doganali	1.056,15	0,10%	70,90	0,01%	985,25	
Prestazioni fisioterapiche di terzi	10.325,64	0,94%	10.735,30	0,80%	-409,66	
Elettricita'	84.440,95	7,69%	104.695,35	7,81%	-20.254,40	
Spese di pubblicita'	17.696,00	1,61%	14.660,00	1,09%	3.036,00	
Spese di rappresentanza	4.065,75	0,37%	4.183,49	0,31%	-117,74	
Assicurazioni	61.243,79	5,58%	53.616,69	4,00%	7.627,10	
Telefoniche	5.894,56	0,54%	2.210,01	0,16%	3.684,55	
Consumo acqua	33.217,95	3,03%	42.423,38	3,16%	-9.205,43	
Prestazioni x pulizia locali	27.208,00	2,48%	41.903,00	3,13%	-14.695,00	
Riscaldamento	81.815,65	7,45%	93.150,53	6,95%	-11.334,88	
Bar ristoranti alberghi		0,00%	37,00	0,00%	-37,00	
Carburanti e lubrificanti	15.671,48	1,43%	13.810,63	1,03%	1.860,85	
Spese automezzi	5.087,65	0,46%	814,14	0,06%	4.273,51	
Spese assis./manut. Macch. Ufficio	1.610,88	0,15%	1.610,88	0,12%	0,00	
Contratti assistenza software	10.161,82	0,93%	7.476,81	0,56%	2.685,01	
Prestazioni occasionali	10.625,00	0,97%	10.549,18	0,79%	75,82	
Prestazioni sanificazione	5.279,76	0,48%	10.044,31	0,75%	-4.764,55	
Spese manutenzioni locali	2.100,00	0,19%	5.563,57	0,41%	-3.463,57	
Telefoniche radiomobili	11.137,98	1,01%	12.299,69	0,92%	-1.161,71	
Compensi su servizi lavoro interinal	64.618,90	5,89%	48.212,44	3,60%	16.406,46	
Canone Siae Centro S.		0,00%	240,00	0,02%	-240,00	
Servizi resi da terzi	174,40	0,02%		0,00%	174,40	
Omaggi e articoli promozionali	1.100,62	0,10%	1.200,00	0,09%	-99,38	
Spese analisi di laboratorio	660,00	0,06%		0,00%	660,00	
Consulenza prof.li vaire	17.677,05	1,61%			17.677,05	Anno 2016 la voce è confluita in B 8)
Consulenze legali/notarili	40.338,78	3,67%	39.890,14	2,98%	448,64	
Consulenze tecniche	2.353,37	0,21%	2.496,00	0,19%	-142,63	
Compensi elaborazione dati	33.883,29	3,09%	32.239,90	2,40%	1.643,39	

Compensi collegio sindacale	47.872,30	4,36%	49.353,60	3,68%	-1.481,30
Compensi amministratori	45.000,00	4,10%	45.000,00	3,36%	0,00
Contrib. Inps amministratori	7.212,43	0,66%	7.218,16	0,54%	-5,73
Consulenza fiscale e amministrativa	24.000,00	2,19%	25.229,67	1,88%	-1.229,67
Consulenza marketing	30.000,00	2,73%	28.080,00	2,09%	1.920,00
Rimb.spese lavoro autonomo	721,48	0,07%			
Rivalsa prev.le lav.autonomo	4.381,13	0,40%	27,94	0,00%	4.353,19
Commissioni ed oneri bancari	6.882,42	0,63%	13.526,33	1,01%	-6.643,91
Sicurezza sul lavoro d.lgs.81/08	17.683,00	1,61%	34.599,72	2,58%	-16.916,72
Spese formazione personale	540,57	0,05%			
Assicurazioni e tasse di possesso	138,98	0,01%	99,75	0,01%	39,23
Spese telefoniche	2.632,36	0,24%	1.209,18	0,09%	1.423,18
Totale COSTI	1.097.999,91	100%	1.340.750,88	100%	-244.013,02

Ai fini di una corretta lettura della tabella e delle variazioni intervenute tra il 2017 e 2016 va ricordato che per il 2016 occorre considerare :

1. Lo spostamento dalla voce (quindi in riduzione) i costi per i dipendenti job call (esposti nel 2017 tra il costo del personale);
2. Lo spostamento nella voce (quindi in incremento) del costo per consulenze professionali confluite nel 2017 tra i servizi.

Per quanto detto in precedenza, emerge che la contrazione del costo dei servizi registrata nel 2017 si riduce come segue:

Voce Conto Economico	Valore 2017	Valore C.E. 2016	Spostamento dalla voce 2016 Co.co.co	Spostamento nella voce 2016 Cons. prof.//	Valore effettivo 2016	Variazione effettiva 2017 /2016
7) per servizi	1.095.041	1.340.751	-200.519	14.040	1.154.272	-59.231

B.8 COSTO PER GODIMENTO BENI DI TERZI

GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2017	Inc%	2016	Inc%	Variazione	Note
Noleggio attrezzature	3.277,51	11,11%	2.717,16	6,29%	560,35	
Canone locazione automezzi	6.682,02	22,65%	7.237,36	16,76%	-555,34	
Canoni locazione strutt. Arbostella	19.200,00	65,08%	19.200,00	44,45%	0,00	
Canoni Locazioni Auto	344,17	1,17%				
Consulenze professionali varie	0,00	0,00%	14.040,00	32,50%	-14.040,00	Anno 2017 la voce è confluita in B 7)
Totale COSTI	29.503,70	100%	43.194,52	100%	-14.034,99	

B.9 COSTO DEL PERSONALE

In via preliminare si ricorda che per una corretta lettura dei dati di bilancio 2017 rispetto al 2016 occorre considerare che per l'anno 2016 nella voce "costo del personale" non sono compresi i costi relativi ai job call per dipendenti a tempo determinato confluiti , per l'anno precedente, nella voce B.7.

Per effettuare un confronto tra i valori delle predette voci per le due annualità 2016 e 2017 occorre pertanto rendere gli stessi omogenei tenendo debitamente conto dello spostamento delle voci a fronte della diversa allocazione contabile a seguito della quale la variazione (di 278.541, come emergente dalla seguente tabella) si riduce a 78.021.

COSTO DEL PERSONALE					
Voce di costo	Anno 2017	Inc. %	Anno 2016	Inc. %	Variazione
SALARI	3.963.078	69,11%	3.802.001	53,82%	889.041

Salari e stipendi	3.951.384	68,91%	3.802.001	53,82%	889.041
Altri oneri retributivi	11.694	0,20%			
Oneri	981.332	17,11%	933.989	15,50%	95.058
Contributi inps prev./assistenziali	981.332	17,11%	933.989	15,50%	95.058
IFR	293.984	5,13%	290.009	4,03%	71.641
Acc.to t.f.r.	275.255	4,80%	271.365	3,71%	70.521
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	18.729	0,33%	18.644	0,32%	1.121
ALTRI COSTI PERS.	496.096	8,65%	429.949	26,65%	-1.012.588
Contributi inail	56.210	0,98%	55.473	0,65%	20.112
Altri costi del personale	1.299	0,02%	1.429	1,31%	-69.365
Lavoro interinale	438.586	7,65%	373.047	24,69%	-963.335
TOTALE	5.734.489	100,00%	5.455.948	100,00%	278.541

Rendendo omogenei i valori connessi alle unità lavorative emerge, di contro, che il costo del personale mostra un incremento di € 78.021. Tale incremento tiene conto anche del fatto che nell'anno 2017 sono stati erogati parte degli adeguamenti contrattuali di anni precedenti.

Alla luce di tale adeguamento delle voci il costo del personale nell'anno 2017 è sostanzialmente in linea con l'anno precedente. Si ricorda inoltre che nell'anno 2017 sono stati erogati ai dipendenti parte degli adeguamenti contrattuali di anni precedenti.

Per quanto detto, emerge che la contrazione del costo dei servizi registrata nel 2017 si riduce.

Voce Conto Economico	Valore 2017	Valore C.E. 2016	Spostamento dalla voce 2016	Spostamento nella voce 2016	Valore effettivo 2016	Variazione
a) salari e stipendi	3.963.077	3.802.001		152.596	3.954.597	8.480
b) oneri sociali	981.331	933.989		47.923	981.912	-581
c) trattamento di fine rapporto	293.984	290.009			290.009	3.975
e) altri costi	496.096	429.949			429.949	66.147
Totale costi per il personale	5.734.487	5.455.948	0	200.519	5.656.467	78.021

B.10 AMMORTAMENTI

AMMORTAMENTI IMMATERIALI	Anno 2017	Inc%	2016	Inc%	Variazione
Amm.to ammod./istr. strutture e loc.	172.108,52	100%	161.085,79	100%	11.022,73
Totale COSTI	172.108,52		161.085,79		

AMMORTAMENTI MATERIALI	Anno 2017	Inc%	2016	Inc%	Variazione
Ammortamento automezzi	5.423,00	1,62%	5.423,00	1,53%	0,00
Ammortamento immobili	243.000,00	72,41%	243.000,00	68,59%	0,00
Ammortamento immobilizzi tecnici	209,83	0,06%	3.094,62	0,87%	-2.884,79
Ammortamento scaffalature		0,00%	13,30	0,00%	-13,30
Ammortamento arredamento	9.305,44	2,77%	12.798,94	3,61%	-3.493,50
Ammortamento impianti vari	6.235,31	1,86%	7.324,10	2,07%	-1.088,79
Ammortamento attrezzature	68.557,57	20,43%	75.858,34	21,41%	-7.300,77
Ammortamento mobili/macchine ufficio	364,03	0,11%	364,03	0,10%	0,00
Ammortamento macchine elettroniche	217,76	0,06%	314,63	0,09%	-96,87
Ammortamento indumenti da lavoro	2.267,44	0,68%	2.152,99	0,61%	114,45
Amm.to spese form.ne personale		0,00%	0,00	0,00%	0,00

Quota amm.ti inded. Fiscalmente	5,04	0,00%	30,25	0,01%	-25,21
Amm.to struttura spett.li parco pin.		0,00%	1.726,13	0,49%	-1.726,13
Amm.to centro diurno anziani			2.167,80	0,61%	-2.167,80
Totale COSTI	335.585,42	100%	354.268,13	100%	-18.682,71

B. 11 VARIAZIONI RIMANENZE

VARIAZIONI RIMANENZE	Anno 2017		2016	inc%	Variazione
Rimanenze Iniziali	4.177,00		7.233,38		-3.056,38
Rimanenze finali bar c/s	-1.053,62		-1.381,00		327,38
Rimanenze finali bar teatro verdi	-891,55		-2.165,00		1.273,45
Rimanenze finali bar parco	-1.702,70		-631,00		-1.071,70
Rimanenze finali bar arbostella	-786,60				-786,60
Totale COSTI	-257,47	0%	3.056,38	0%	-3.313,85

B. 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In ordine agli oneri di gestione si precisa che l'incremento è sostanzialmente dovuto alla svalutazione delle immobilizzazioni effettuata nell'esercizio ed avente natura di eccezionalità.

L'ulteriore onere che registra un incremento è quello connesso ai tributi locali (Tares/Tari) anche di annualità precedenti e rilevati nell'esercizio.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2017		2016	inc%	Variazione
Oneri autorizzazione pubblicita'	73.497,00	5,76%	73.454,00	13,58%	43,00
Iva indetraibile pro-rata	79.454,31	6,22%	87.487,82	16,18%	-8.033,51
Perdite su crediti		0,00%	6.309,16	1,17%	-6.309,16
Altri costi generali		0,00%	0,53	0,00%	-0,53
Abbonamenti a riviste	250,00	0,02%	580,00	0,11%	-330,00
Spese diverse	4.382,74	0,34%	4.641,41	0,86%	-258,67
Postali e bollati	714,13	0,06%	377,38	0,07%	336,75
Spese varie e documentate	104,80	0,01%	60,90	0,01%	43,90
Tasse cc/gg. - comunali	950,26	0,07%	21.022,03	3,89%	-20.071,77
Diritti siae	5.167,30	0,40%	4.953,26	0,92%	214,04
Diritti annuali CCIAA	1.084,00	0,08%	1.034,00	0,19%	50,00
Tasse e tributi comunali	45.763,24	3,58%	245,52	0,05%	45.517,72
Tassa vidimazione libri		0,00%	516,46	0,10%	-516,46
Imu	9.394,00	0,74%	9.427,06	1,74%	-33,06
Imposta di registro	574,75	0,05%	215,54	0,04%	359,21
Arrot.ti e abbuoni passivi	3.149,94	0,25%	439,92	0,08%	2.710,02
Abbuoni passivi	4,70	0,00%	0,10	0,00%	4,60
Sopravvenienze passive	43.794,75	3,43%	105.532,53	19,52%	-61.737,78
Risarcimento danni		0,00%	250,00	0,05%	-250,00
Sopravv.passive deducibili	9.355,98	0,73%	24.219,64	4,48%	-14.863,66
Compensi di riscossione	161.575,79	12,65%	33.128,57	6,13%	128.447,22
Costi indetraibili vari	8.011,35	0,63%	4.284,79	0,79%	3.726,56
Multe e altre sanzioni	41.561,79	3,26%	37.440,44	6,92%	4.121,35
Int. E sanzioni su imposte	11.326,98	0,89%	44.092,88	8,15%	-32.765,90
Sanz.int. Da cartelle rateizzate	52.479,16	4,11%	52.479,16	9,70%	0,00

Acc.to rischi vari		0,00%	28.574,37	5,28%	-28.574,37
Svalutazioni immobilizzazioni	724.254,20	56,72%	0,00	0,00%	724.254,20
Totale COSTI	1.276.851,17	100%	540.767,47	100%	736.083,70

Proventi e oneri finanziari

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

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

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.

ONERI FINANZIARI	Anno 2017		2016	Inc%	Variazione
Interessi passivi su c/c	33.434,12	26,87%	56.820,25	27,98%	-23.386,13
Altri oneri finanziari	0,00	0,00%	212,60	0,10%	-212,60
Int.pass.di terzi	5.977,58	4,80%	8.966,68	4,42%	-2.989,10
Interessi passivi su imposte	35.816,42	28,78%		0,00%	35.816,42
Interessi passivi di mora su piani Equitalia	11.643,28	9,36%	46.545,08	22,92%	-34.901,80
Interessi passivi di dilazione su rateizzi Ag. Riscoss.	37.569,57	30,19%	90.528,74	44,58%	-52.959,17
Totale COSTI	124.440,97	100%	203.073,35	100%	-78.632,38

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	33.412
Altri	91.119
Totale	124.531

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

Si specifica che tra gli altri ricavi sono iscritti elementi avente natura e caratteri di eccezionalità. La natura degli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali per € 500.000,00 è legato alla sopravvenienza attiva di € 500.000,00 derivante dal lascito testamentario, perfezionatosi nel mese di luglio 2017 in favore della Casa Albergo "Immacolata Concezione" e con uno specifico vincolo di destinazione.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienza attiva	500.000	Eccezionalità: donazione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Hanno avuto carattere di eccezionalità le svalutazioni per immobilizzazioni immateriali e materiali per complessivi € 724.254,20 di cui € 637.475 relativi agli Arredi antichi presso Casa Albergo effettuata all'esito della stima peritale eseguita, in occasione degli adempimenti propedeutici all'ingresso in Salerno Energia Holding.

Voce di costo	Importo	Natura
Svalutazioni	724.254	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, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento 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.

In particolare sono stati utilizzate le imposte anticipate accantonate negli esercizi precedenti sugli accantonamenti su rischi la cui manifestazione economica si è verificata nell'esercizio..



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 diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.



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.

DIPENDENTI	N. DIPENDENTI
Dipendenti a tempo determinato	N° 49
Dipendenti a tempo indeterminato	N° 147

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	47.872

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, si segnala che proseguirà un'attenta politica di razionalizzazione, ove possibile, con sempre maggiore attenzione alle procedure finalizzate anche alla responsabilizzazione del personale, senza trascurare una verifica delle misure tese all'incremento dei ricavi, con particolare riferimento alle attività autonome ossia quelle non oggetto di convenzione. In particolare, la Direzione è impegnata a programmare ed attuare specifiche iniziative tese a favorire la crescita dei ricavi derivanti dai centri di costo che continuano a registrare una contrazione. Ancora una particolare attenzione sarà riservata alla gestione della struttura sportiva Arbostella.

Inoltre la società nel 2018 ha avviato un processo di informatizzazione per la centralizzazione degli acquisti di beni e servizi che partirà per due centri di costo a titolo sperimentale. Ciò al fine del raggiungimento degli obiettivi di riduzione e dei risparmi di costo attesi per i prossimi anni come previsto dal socio controllante Comune di Salerno.

Nel corso del 2017, la società ha aderito alla procedura di definizione agevolata dei carichi affidati agli Agenti della riscossione (rottamazione cartelle) verso Equitalia Spa. In data 12 Giugno 2017 è pervenuta risposta a cura della società Equitalia di fattibilità della proposta "rottamazione" attraverso la quale è stata definito un importo di euro 1.247.375,22, da corrispondere in cinque rate, a partire dal 31 Luglio 2017. Alla data odierna la società ha già versato le tre delle cinque rate. Al 31.12.2017 il debito verso Equitalia è ancora pari ad € 380.242,15 pari alle due ultime rate di € 190.12,03 con scadenza 30.04.2018 e 30.09.2018.

La chiusura dei vecchi carichi consentirà alla Società, già nel corso del 2018, di avere un sensibile miglioramento sia dal punto di vista economico, con una minore incidenza dei costi connessi ai compensi di riscossione e interessi su imposte, che da punto di vista del fabbisogno finanziario.

Per aderire e rispettare gli impegni assunti la società ha richiesto ed ottenuto dalla Banca di Salerno un finanziamento chirografario pari ad euro 500.000 da rimborsare a partire dal mese di novembre 2017 fino al mese di dicembre 2018, in coincidenza con la data di scadenza del contratto di servizio. Si auspica pertanto, al fine di onorare gli impegni assunti, che il Comune di Salerno possa ancora diminuire i tempi di attesa per il pagamento delle prestazioni effettuate dalla società nei confronti dell'utenza, come da contratto di servizio

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

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la società non è una startup innovativa

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 a nuovo l'utile d'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 31/12/2017 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, 12/03/2018

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

SALERNO SOLIDALE SPA

Sede legale: VIA GUIDO VESTUTI SALERNO (SA)
Iscritta al Registro Imprese di SALERNO
C.F. e numero iscrizione: 03309030652
Iscritta al R.E.A. di SALERNO n. 287252
Capitale Sociale sottoscritto € 4.500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03309030652
Direzione e coordinamento: Comune di Salerno

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La Società svolge la propria attività in due aree distinte: quella socio-assistenziale e quella del terziario.

Afferiscono alla prima area le seguenti attività:

- Assistenza domiciliare agli anziani (A.D.A.) e Assistenza domiciliare Integrata (ADI);
- Assistenza residenziale agli anziani (Casa Albergo "Immacolata Concezione");
- Assistenza semi-residenziale agli anziani (Centro diurno "Francesco Petraglia");
- Trasporto scolastico disabili;
- Progetti di assistenza scolastica: progetto Minori e progetto "Primavera".
- Progetto socio Educativo denominato "Pilota", affidato alla società dal Comune di Salerno a partire da settembre 2015

Nella seconda area rientrano, invece, le attività di gestione di seguito elencate:

- Servizi del Centro sociale (concessione a pagamento degli spazi ivi esistenti per varie tipologie di eventi) con annessi servizi bar/ pizzeria e campi di calcio;
- Parco Pinocchio con annessi servizi bar e pizzeria;
- Servizi c/o Teatro Augusteo;
- Servizi tecnici, di accoglienza e botteghino per gli spettacoli presso il Teatro Verdi ;
- Servizi bar e balneazione presso le piscine "Vigor";
- Gestione struttura sportiva "Arbostella"; attività partita da settembre 2015.
- Servizio di gestione spazi pubblicitari.

Come ormai noto la Società opera come affidatario diretto dei servizi da parte del Comune di Salerno.

Sotto il profilo giuridico la società è sottoposta alla direzione ed al controllo analogo da parte del Comune di Salerno, socio unico.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilievo che si ritiene utile evidenziare.

Dall'esame del Bilancio chiuso al 31.12.2017 emerge un andamento dei Ricavi delle prestazioni in linea con l'anno precedente. L'incremento dei ricavi totali è sostanzialmente dovuto alla donazione di € 500.000,00 elargita in favore della società e destinata specificamente alla Casa Albergo "Immacolata Concezione" per volontà testamentaria.

Dal fronte dei costi d'esercizio emerge un generale decremento degli stessi. La Società infatti ha proseguito una politica di contenimento dei costi di produzione con evidenti effetti positivi anche nell'esercizio appena concluso. Si è proceduto al contenimento degli acquisti e delle forniture nel rispetto del piano di razionalizzazione approvato ex art.1, comma 612, legge 190/2014. Inoltre la società nel 2018 ha avviato un processo di informatizzazione diretto alla centralizzazione degli acquisti di beni e servizi che partirà inizialmente per due centri di costo a titolo sperimentale. Ciò al fine di conseguire gli obiettivi di riduzione e dei risparmi di costo secondo le previsioni del socio controllante Comune di Salerno.

Nell'esercizio 2017 la Società, nell'ottica di quanto su indicato, ha riportato una riduzione dei costi di funzionamento relativi ad acquisti beni (voce B.1 C.E.); ai servizi (voce B.2). Relativamente alla voce "oneri diversi di gestione" occorre sottolineare che gli stessi si compongono di tre elementi straordinari per un importo complessivo di € 724.254,20 di cui € 639.475 per la svalutazione degli arredi antichi presso la Casa Albergo "Immacolata Concezione", a cui si aggiungono gli oneri straordinari legati alla donazione per euro 40.000 ed il costo della Tarsu per la struttura Vigor accertata dal Comune e pagata dalla Società nel 2017. Di conseguenza, anche gli oneri diversi di gestione, al netto di tali voci, registrano un decremento rispetto l'anno precedente.

E' opportuno descrivere meglio i cambiamenti relativi alla voce "Costo del personale" per fornire una corretta lettura delle variazioni intervenute rispetto all'anno precedente. In particolare, si precisa che il dato esposto nel Conto Economico va letto tenendo conto che nell'anno 2016, una parte dei costi per gli addetti ai Teatri (ex co.co.enpals) con contratti a tempo determinato c.d. *job call* per un importo complessivo di € 200.519, sono stati esposti nella voce B.7 dei servizi, mentre nel 2017 la corrispondente voce è stata allocata nella voce B.9.

Per eseguire un confronto tra i valori delle predette voci relativamente alle due annualità 2016 e 2017, occorre rendere gli stessi omogenei tenendo debitamente conto dello spostamento delle voci a fronte della diversa allocazione contabile.

A seguito di tale operazione il costo del personale nell'anno 2017 è sostanzialmente in linea con l'anno precedente. Si ricorda inoltre che nell'anno 2017 sono stati corrisposti ai dipendenti del contratto collettivo Terziario, parte degli adeguamenti contrattuali maturati negli anni precedenti, nonché l'incremento dei minimi contrattuali a partire dal mese di agosto 2017

Approvazione del bilancio d'esercizio

Signori soci Vi sottoponiamo l'approvazione del Bilancio nei termini previsti dal codice civile facendo rilevare che lo stesso si chiude con utile di esercizio pari ad **€ 23.109,00**.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Salerno.

La Società è partecipata interamente dal Comune di Salerno (partecipazione totalitaria pubblica), svolge la prevalenza delle proprie attività in favore dell'Ente Locale (Socio Unico) ed è soggetta al suo coordinamento, nonché al controllo analogo ossia pari a quello esercitato sui propri servizi. I controlli eseguiti dal Socio sono: preventivi di tipo programmatico, concomitanti di tipo operativo-economico, economico-finanziari, successivi in forma di reporting.

Pertanto sussistono tutte le condizioni per il modello di affidamento diretto in house, senza gara.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta, altresì, che non vi sono state decisioni, influenzate dalla Società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
------	----------------	---	----------------	---	------------------	-----------

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.981.149	25,60 %	3.115.680	24,05 %	(134.531)	(4,32) %
Liquidità immediate	473.994	4,07 %	35.593	0,27 %	438.401	1.231,71 %
Disponibilità liquide	473.994	4,07 %	35.593	0,27 %	438.401	1.231,71 %
Liquidità differite	2.507.221	21,49 %	3.075.910	23,75 %	(573.189)	(18,63) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.362.418	20,29 %	2.561.333	19,77 %	(198.915)	(7,77) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	140.303	1,20 %	514.577	3,97 %	(374.274)	(72,73) %
Rimanenze	4.434	0,04 %	4.177	0,03 %	257	6,15 %
IMMOBILIZZAZIONI	8.663.457	74,40 %	9.838.169	75,95 %	(1.174.712)	(11,94) %
Immobilizzazioni immateriali	310.870	2,67 %	540.239	4,17 %	(229.369)	(42,46) %
Immobilizzazioni materiali	8.276.789	71,08 %	9.209.111	71,09 %	(932.322)	(10,12) %
Immobilizzazioni finanziarie	3.170	0,03 %	3.170	0,02 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	72.628	0,62 %	85.649	0,66 %	(13.021)	(15,20) %
TOTALE IMPIEGHI	11.644.606	100,00 %	12.953.849	100,00 %	(1.309.243)	(10,11) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	5.145.921	44,19 %	6.478.274	50,01 %	(1.332.353)	(20,57) %
Passività correnti	3.577.914	30,73 %	3.715.741	28,68 %	(137.827)	(3,71) %
Debiti a breve termine	3.438.149	29,53 %	3.509.205	27,09 %	(71.056)	(2,02) %
Ratei e risconti passivi	139.765	1,20 %	206.536	1,59 %	(66.771)	(32,33) %
Passività consolidate	1.568.007	13,47 %	2.762.533	21,33 %	(1.194.526)	(43,24) %
Debiti a m/l termine	296.810	2,55 %	1.407.635	10,87 %	(1.110.825)	(78,91) %
Fondi per rischi e oneri	293.891	2,52 %	344.758	2,66 %	(50.867)	(14,75) %
TFR	977.306	8,39 %	1.010.140	7,80 %	(32.834)	(3,25) %
CAPITALE PROPRIO	6.498.685	55,81 %	6.475.575	49,99 %	23.110	0,36 %
Capitale sociale	4.500.000	38,64 %	4.500.000	34,74 %		
Riserve	1.938.021	16,64 %	1.938.019	14,96 %	2	
Utili (perdite) portati a nuovo	37.555	0,32 %	16.847	0,13 %	20.708	122,92 %
Utile (perdita) dell'esercizio	23.109	0,20 %	20.709	0,16 %	2.400	11,59 %
Perdita ripianata dell'esercizio						

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
TOTALE FONTI	11.644.606	100,00 %	12.953.849	100,00 %	(1.309.243)	(10,11) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	75,65 %	66,40 %	13,93 %
Banche su circolante	32,82 %	28,57 %	14,88 %
Indice di indebitamento	0,79	1,00	(21,00) %
Quoziente di indebitamento finanziario	0,19	0,14	35,71 %
Mezzi propri su capitale investito	55,81 %	49,99 %	11,64 %
Oneri finanziari su fatturato	1,43 %	2,58 %	(44,57) %
Indice di disponibilità	83,32 %	83,85 %	(0,63) %
Indice di copertura primario	0,76	0,66	15,15 %
Indice di copertura secondario	0,94	0,95	(1,05) %
Indice di tesoreria primario	83,20 %	83,74 %	(0,64) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Dall'esame della tabella di seguito riportata si evidenzia che:

- il Margine Operativo al lordo degli ammortamenti ed oneri diversi di gestione è pari ad € 1.426.213 con un incremento rispetto al 2016 del 15,21%;
- Il Risultato operativo caratteristico è pari ad € 918.449 con un incremento del 9,79% rispetto all'anno precedente.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.378.853	100,00 %	8.834.988	100,00 %	543.865	6,16 %
- Consumi di materie prime	437.286	4,66 %	489.712	5,54 %	(52.426)	(10,71) %
- Spese generali	1.127.504	12,02 %	1.383.946	15,66 %	(256.442)	(18,53) %
VALORE AGGIUNTO	7.814.063	83,32 %	6.961.330	78,79 %	852.733	12,25 %
- Altri ricavi	653.362	6,97 %	105.542	1,19 %	547.820	519,05 %
- Costo del personale	5.734.488	61,14 %	5.455.948	61,75 %	278.540	5,11 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.426.213	15,21 %	1.399.840	15,84 %	26.373	1,88 %

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
- Ammortamenti e svalutazioni	507.714	5,41 %	515.549	5,84 %	(7.835)	(1,52) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	918.499	9,79 %	884.291	10,01 %	34.208	3,87 %
+ Altri ricavi	653.362	6,97 %	105.542	1,19 %	547.820	519,05 %
- Oneri diversi di gestione	1.276.851	13,61 %	540.767	6,12 %	736.084	136,12 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	295.010	3,15 %	449.066	5,08 %	(154.056)	(34,31) %
+ Proventi finanziari	1.312	0,01 %	120		1.192	993,33 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	296.322	3,16 %	449.186	5,08 %	(152.864)	(34,03) %
+ Oneri finanziari	(124.531)	(1,33) %	(225.477)	(2,55) %	100.946	(44,77) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	171.791	1,83 %	223.709	2,53 %	(51.918)	(23,21) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	171.791	1,83 %	223.709	2,53 %	(51.918)	(23,21) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	148.682	1,59 %	203.000	2,30 %	(54.318)	(26,76) %
REDDITO NETTO	23.109	0,25 %	20.709	0,23 %	2.400	11,59 %

In considerazione della molteplicità dei servizi resi della Società, per lo più in forza di una convenzione con il Comune di Salerno, appare opportuno dettagliare le diverse voci che compongono i Ricavi delle prestazioni.

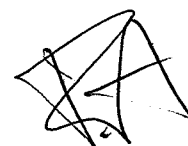
Si propone, in particolare:

- una tabella che specifica i Ricavi per centri di attività;
- una tabella che espone i Ricavi distinguendo quelli convenzionati e non convenzionati.

RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'

Si dettagliano i movimenti dei ricavi per centri di attività evidenziando le variazioni intervenute rispetto l'anno precedente.

AREA ATTIVITA'	Anno 2017	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2016	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Variazione assoluta 2017/2016
Pulizia locali ed aree scop.	225.650,72	60,10%	225.650,72	56,79%	0,00
Uso locali	53.905,94	14,36%	52.987,99	13,34%	917,95
Spettacoli	10.581,13	2,82%	12.369,67	3,11%	-1.788,54
Corrispettivi campi	31.489,53	8,39%	41.752,11	10,51%	-10.262,58
Corrispettivi bar	53.860,44	14,34%	64.562,25	16,25%	-10.701,81
Ricavi diversi c/o centro sociale	375.487,76	4,30%	397.322,74	4,55%	-21.834,98
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	304.902,00	11,49%	304.902,00	11,65%	0



AREA ATTIVITA'	Anno 2017	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2016	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Variazione assoluta 2017/2016
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.079.465,71	78,37%	2.052.629,04	78,41%	26.836,67
Gestione servizi Casa Riposo	256.054,00	9,65%	249.623,00	9,54%	6.431,00
Servizi diversi presso Casa Riposo	12.818,53	0,48%	10.527,84	0,40%	2.290,69
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C/Sociale	2.653.240,24	30,41%	2.617.681,88	29,99%	35.558,36
Servizio Assistenza Domiciliare convenzionata	2.361.202,37	58,84%	2.413.891,74	60,57%	-52.689,37
Servizi segretariato sociale	273.831,30	6,82%	273.591,81	6,87%	239,49
Interscambio	138.745,64	3,46%	138.745,64	3,48%	0
Servizi diversi (Progetti minori/scuola.)	412.727,26	10,28%	412.727,28	10,36%	-0,02
Servizi diversi (Progetto educativo)	530.392,70	13,22%	465.759,01	11,69%	64.633,69
Trasporto scolastico	268.181,82	6,68%	273.702,85	6,87%	-5.521,03
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	20.000,00	0,50%			20.000,00
Ricavi diversi si assistenziali	7.982,80	0,20%	6.755,99	0,17%	1.226,81
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.013.063,89	45,99%	3.985.174,32	45,65%	27.889,57
Servizi teatri e convegni convenzionati	406.995,93	86,77%	422.083,40	88,35%	-15.087,47
Corrispettivi bar Teatro Verdi	6.547,63	1,40%	6.604,85	1,38%	-57,22
Servizi teatri e convegni	12.573,04	2,68%	19.322,08	4,04%	-6.749,04
Gestione Teatro Augusteo	42.922,87	9,15%	29.713,93	6,22%	13.208,94
Ricavi gestione Teatri	469.039,47	5,38%	477.724,26	5,47%	-8.684,79
Corrispettivi bar	39.485,45	24,05%	26.656,90	24,05%	12.828,55
Balneazione	77.700,00	59,31%	65.731,59	59,31%	11.968,41
Balneazione/Ristor. Colonie	16.881,00	15,10%	16.734,00		147
Ricavi diversi	2.712,69	1,55%	1.713,11	1,55%	999,58
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	136.779,14	1,57%	110.835,60	1,27%	25.943,54
Campi sportivi	23.910,68	16,90%	22.125,72	15,64%	1.784,96
Corrispettivi bar	22.908,08	16,19%	20.483,89	14,48%	2.424,19
Palestra	25.556,50	18,06%	24.269,77	17,15%	1.286,73
Piscina	41.828,51	29,56%	47.470,10	33,55%	-5.641,59
Gestione Centro Arbostella	112.895,75	79,78%	108.030,84	76,34%	4.864,91
Ricavi diversi	4.303,30	3,04%	0	0,00%	4.303,30
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	231.402,82	2,65%	222.380,32	2,55%	9.022,50
Corrispettivi bar	112.544,09	34,10%	113.829,44	34,40%	-1.285,35
Ricavi convenzione	217.309,92	65,90%	217.309,92	65,60%	0
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	329.854,01	3,78%	331.139,36	3,79%	-4.886,46
Ricavi vendita spazi	516.624,00	100,00%	587.187,31	100,00%	-70.563,31
Ricavi gestione Pubblicita	516.624,00	5,92%	587.187,31	6,73%	-70.563,31
TOTALI GENERALI	8.725.491,33	100%	8.729.445,79	100%	-3.954,46

Per una migliore comprensione dell'andamento aziendale si propone una diversa rappresentazione dei medesimi Ricavi ovvero distinguendo i ricavi da convenzione da quelli non convenzionati.

Si evidenzia che i Ricavi convenzionati rappresentano l'82,97% dei ricavi complessivi.

I Ricavi convenzionati mostrano un incremento rispetto all'anno precedente di € 38.412 di cui € 20.000 riconducibile all'attivazione del servizio di assistenza alla balneazione presso la Struttura Arbostella in favore delle persone diversamente abili.

RIPARTIZIONE RICAVI CONVENZIONATI E NON CONVENZIONATI

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	ANNO 2017	Inc. %	ANNO 2016	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	7.239.405,37	82,97%	7.200.993,41	82,49%	38.411,96
Ricavi convenzionali gestione Teatri	406.995,93	4,66%	422.083,40	4,84%	-15.087,47
Ricavi convenzionali A.D.A. E A.D.I.	2.361.202,37	27,06%	2.413.891,74	27,65%	-52.689,37
Ricavi conv. Serv.Soc.Prof/Segr.Soc.	273.831,30	3,14%	273.591,81	3,13%	239,49
Ricavi conv.Interscambio/Integr.Soc.	138.745,64	1,59%	138.745,64	1,59%	0,00
Ricavi convenzionali Casa Albergo	2.079.465,71	23,83%	2.052.629,04	23,51%	26.836,67
Ricavi serv.soc.Progetto Primavera/Minori	412.727,26	4,73%	412.727,28	4,73%	-0,02
Ricavi conv. Puliz loc Centro Sociale	225.650,72	2,59%	225.650,72	2,58%	0,00
Ricavi convenzionali Parco Pinocchio	217.309,92	2,49%	217.309,92	2,49%	0,00
Ricavi conv. Trasporto scolastico	268.181,82	3,07%	273.702,85	3,14%	-5.521,03
Ricavi convenzionali Centro Diurno	304.902,00	3,49%	304.902,00	3,49%	0,00
Ricavi serv.soc.Progetto Pilota	530.392,70	6,08%	465.759,01	5,34%	64.633,69
Ricavi assist.divers. Abili c/o Arbostella	20.000,00	0,23%	0,00	0,00%	20.000,00
Non convenzionati	1.486.085,96	17,03%	1.528.452,38	17,51%	-42.366,42
Altri ricavi diversi assistenza (servizio consegna farmaci)	7.982,80	0,09%	6.755,99	0,08%	1.226,81
Ricavi gestione Teatri	12.573,04	0,14%	19.322,08	0,22%	-6.749,04
Ricavi Cinema Augusteo	42.922,87	0,49%	29.713,93	0,34%	13.208,94
Ricavi bar Teatro Verdi	6.547,63	0,08%	6.604,85	0,08%	-57,22
Ricavi spettacoli C.Sociale/Vigor	10.581,13	0,12%	12.369,67	0,14%	-1.788,54
Ricavi diversi Vigor	2.712,69	0,03%	1.713,11	0,02%	999,58
Ricavi vigor balneaz./ristorazione Colonie	16.881,00	0,19%	16.734,00	0,19%	147,00
Ricavi bar vigor	39.485,45	0,45%	26.656,90	0,31%	12.828,55
Ricavi gestione Casa Albergo	256.054,00	2,93%	249.623,00	2,86%	6.431,00
Ricavi campi Centro Sociale	31.489,53	0,36%	41.752,11	0,48%	-10.262,58
Ricavi bar Centro Sociale	53.860,44	0,62%	64.562,25	0,74%	-10.701,81
Ricavi uso imp. Audio/video Centro Sociale	1.250,00	0,01%	0,00	0,00%	1.250,00
Ricavi fitto sale e diversi Centro Sociale	52.655,94	0,60%	52.987,99	0,61%	-332,05
Ricavi bar Parco Pinocchio	112.544,09	1,29%	113.829,44	1,30%	-1.285,35
Ricavi balneazione Vigor	77.700,00	0,89%	65.731,59	0,75%	11.968,41
Ricavi diversi Casa Albergo	12.818,53	0,15%	10.527,84	0,12%	2.290,69
Corrispettivi Centro Arbostella	112.895,75	1,29%	108.030,84	1,24%	4.864,91
Ricavi gestione palestra P.Arbostella	25.556,50	0,29%	24.269,77	0,28%	1.286,73
Ricavi gestione piscine P.Arbostella	41.828,51	0,48%	47.470,10	0,54%	-5.641,59
Ricavi bar Arbostella	22.908,08	0,26%	20.483,89	0,23%	2.424,19
Campi Arbostella	23.910,68	0,27%	22.125,72	0,25%	1.784,96
Ricavi Gestione Pubblicita'	516.624,00	5,92%	587.187,31	6,73%	-70.563,31
Ricavi per ticket Impianti Arbostella	4.303,30	0,05%	0,00	0,00%	4.303,30
TOTALE RICAVI	8.725.491,33	100,00%	8.729.445,79	100,00%	-3.954,46

In ordine ai Ricavi oggetto di convenzione si segnala che la riduzione dei ricavi provenienti dal Servizio di Assistenza domiciliare (ADA/ADI) pari ad € 52.689,37 rispetto all'anno precedente è da imputare alla natura stessa del servizio. E' utile ricordare che siamo in presenza di un servizio erogato su domanda individuale indirizzata al Comune che, all'esito



dell'istruttoria effettuata anche dal personale della Società, emette il dispositivo di presa in carico. La variabilità dei ricavi di tale servizio è causata da un andamento non costante dello stesso. A tal proposito si segnala la richiesta di sospensione, anche temporanea, del servizio da parte di alcuni utenti per motivi svariati (es. periodo estivo) con conseguenti ricadute sulle previsioni del servizio.

Passando all'esame dei Ricavi non oggetto di convenzione si richiama l'attenzione in particolare sulla gestione degli spazi del Centro Sociale, del punto ristoro presente all'interno della struttura stessa unitamente alla gestione dei campi di calcetto adiacenti. La contrazione dei ricavi registratasi al 31.12.2017 in particolare dei campi di calcetto pari ad - € 10.262,58 è imputabile, come evidenziato anche nella relazione sull'andamento gestionale del quarto trimestre 2017, a due fattori e, precisamente, alla crescita della concorrenza e alla non perfetta funzionalità degli spogliatoi annessi ai campi di calcetto che necessitavano da tempo di lavori di manutenzione straordinaria, lavori autorizzati dal Comune di Salerno ed avviati nel mese di gennaio 2018 e quasi del tutto ultimati. La riduzione dei ricavi del bar del Centro Sociale pari ad - € 10.701,81 rispetto all'anno precedente è strettamente collegata al funzionamento delle sale ed a tal proposito la Società ha programmato per l'esercizio 2018 specifiche misure correttive che dovrebbero produrre effetti positivi. Tuttavia va segnalato che nonostante la contrazione dei Ricavi diretti, la gestione del Centro Sociale ha registrato una significativa riduzione dei costi.

Un'altra attività non oggetto di convenzione con il Comune di Salerno che richiede un approfondimento è data dalla gestione della struttura sportiva Arbostella che ha registrato nell'esercizio 2017 un leggero incremento dei ricavi rispetto all'anno precedente ed una riduzione dei costi. Non può tuttavia farsi rilevare che sui costi diretti della struttura incidono in modo rilevante quelli relativi alla fruizione gratuita, autorizzata dal Comune di Salerno di circa 100 utenti appartenenti alle fasce deboli segnalati dal Settore Politiche Sociali del Comune di Salerno oltre agli studenti delle scuole superiori (n.50 studenti). Altro fattore incidente è dato dalla vigenza di una tariffa per la scuola comunale di nuoto invariata da anni ed assolutamente non in linea con le altre esperienze nazionali. Va segnalata in ogni caso una buona qualità del servizio reso confermata dall'incremento degli iscritti rispetto alla precedente gestione.

Un'attenzione merita il centro di attività Vigor che nell'anno 2017 ha registrato un incremento dei ricavi per il servizio di balneazione ed il servizio di bar/pizzeria pari ad € 25.943,54. Si precisa che tale incremento assume maggiore rilevanza se si tiene conto che per volontà dell'Amministrazione- Settore Politiche Sociali- nella stagione estiva 2017 (periodo di esercizio) è stata ripristinata la tariffa per la balneazione del primo anno di gestione (2010) e contestualmente si è registrato un incremento del numero dei disabili (n.150) che accedono gratuitamente alla struttura. Tale centro di attività ha registrato anche una riduzione dei costi per servizi e per spese di manutenzione rispetto all'anno precedente mentre l'incremento della voce "altri oneri diretti" pari ad 30.321,97 è sostanzialmente legato all'iscrizione, nell'anno 2017, dei costi per tasse comunali (Tari) che la Società sta versando a seguito della mediazione perfezionata con il Comune di Salerno per le annualità 2010/2013 e per l'anno 2017, nonché quella accantonata per le annualità 2014/2015/2016. Pertanto, al di là del solo incremento legato al pagamento nell'anno delle Tasse comunali degli anni precedenti, si registra un decremento generale dei costi direttamente connesso alla gestione delle Piscine Vigor che, sebbene chiuda l'esercizio 2017 con un MOL negativo, mostra un generale miglioramento.

Per quanto concerne la gestione degli spazi pubblicitari va segnalata la contrazione dei ricavi al 31.12.2017 pari ad - €70.563,31 rispetto all'anno precedente. Inoltre i ricavi non sono in linea con quanto previsto nel budget di previsione elaborato dalla Società; tale scostamento dalle previsioni è da imputarsi al mancato avveramento di una circostanza ossia l'installazione degli impianti pubblicitari presso le stazioni della Metropolitana di Salerno, di fatto non avvenuta per cause non imputabili alla Società; iter che si perfezionerà solo nel prossimo mese di maggio 2018.

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
R.O.E.	0,36 %	0,32 %	12,50 %
R.O.I.	7,89 %	6,83 %	15,52 %
R.O.S.	3,38 %	5,14 %	(34,24) %
R.O.A.	2,53 %	3,47 %	(27,09) %



Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta.

Andamento della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso del 2017 è proseguita la politica di contenimento dei costi. Di conseguenza la domanda dei servizi di assistenza erogati dalla società in favore delle fasce sociali più deboli, anziani e disabili, sarebbe potenzialmente in aumento ma il taglio dei fondi agli Enti Locali unitamente ad un irrigidimento della regolamentazione tariffaria non ha permesso all'Ente di riferimento di ampliare i servizi offerti dalla società, operando tuttavia grandi sforzi per mantenere inalterati i servizi in essere.

La Società anche in considerazione del persistere della congiuntura economica ha attivato un monitoraggio più puntuale dei costi cercando di intervenire in maniera incisiva sulla programmazione, assolutamente necessaria, data l'eterogeneità delle attività svolte. Tale programmazione rende possibile per ogni tipo di acquisto l'acquisizione di più preventivi da parte dei fornitori iscritti all'albo della Società, in modo da conseguire una maggiore economia. Va precisato che tale procedura viene osservata anche per acquisti inferiori ad € 3.000,00.

Clima sociale, politico e sindacale

L'ambiente di lavoro non è caratterizzato da particolari tensioni in considerazione del dialogo costante e trasparente con la Direzione Aziendale, anche per il tramite dei Capi Area ed il contenzioso, pur esistente, è limitato a casi isolati. Si precisa che, pur prevalendo un rapporto cordiale tra la Direzione ed il personale in servizio, il controllo sui vari centri di attività viene esercitato nel rispetto delle singole funzioni e della relativa gerarchia organizzativa, sempre nell'interesse generale della Società e della qualità dei servizi erogati.

Il rapporto con le organizzazioni sindacali, sempre positivo, si è intensificato negli anni con l'obiettivo di approfondire specifiche tematiche legate al futuro della Società anche in considerazione del processo di razionalizzazione delle società partecipate messo in atto dal Comune di Salerno.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale

In via preliminare si ricorda, come già anticipato, che per una corretta lettura dei dati di bilancio 2017 rispetto al 2016 occorre considerare che per l'anno 2016 nella voce "costo del personale" non sono compresi i costi relativi ai job call per dipendenti a tempo determinato confluiti, per l'anno precedente, nella voce B.7.

Per effettuare un confronto tra i valori delle predette voci per le due annualità 2016 e 2017 occorre pertanto rendere gli stessi omogenei tenendo debitamente conto dello spostamento delle voci a fronte della diversa allocazione contabile, a seguito della quale la variazione (di 278.541, come emergente dalla seguente tabella) si riduce a 78.021.

COSTO DEL PERSONALE

Voce di costo	Anno 2017	Inc. %	Anno 2016	Inc. %	Variazione
SALARI	3.963.078	69,11%	3.802.001	53,82%	889.041
Salari e stipendi	3.951.384	68,91%	3.802.001	53,82%	889.041
Altri oneri retributivi	11.694	0,20%			
Oneri	981.332	17,11%	933.989	15,50%	95.058
Contributi inps prev./assistenziali	981.332	17,11%	933.989	15,50%	95.058
TFR	293.984	5,13%	290.009	4,03%	71.641
Acc.to t.f.r.	275.255	4,80%	271.365	3,71%	70.521
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	18.729	0,33%	18.644	0,32%	1.121
ALTRI COSTI PERS.	496.096	8,65%	429.949	26,65%	-1.012.588
Contributi inail	56.210	0,98%	55.473	0,65%	20.112
Altri costi del personale	1.299	0,02%	1.429	1,31%	-69.365
Lavoro interinale	438.586	7,65%	373.047	24,69%	-963.335
TOTALE	5.734.489	100,00%	5.455.948	100,00%	278.541

Rendendo omogenei i valori connessi alle unità lavorative emerge, di contro, che il costo del personale mostra un incremento di € 78.021. Tale incremento tiene conto anche del fatto che nell'anno 2017 sono stati erogati parte degli adeguamenti contrattuali di anni precedenti.

Alla luce di tale adeguamento delle voci il costo del personale nell'anno 2017 è sostanzialmente in linea con l'anno precedente. Si ricorda inoltre che nell'anno 2017 sono stati erogati ai dipendenti del contratto collettivo terziario parte degli adeguamenti contrattuali di anni precedenti, nonché l'incremento dei minimi contrattuali a partire dal mese di agosto 2017.

Per quanto detto, emerge che la contrazione del costo dei servizi registrata nel 2017 si riduce.

Voce Conto Economico	Valore 2017	Valore C.E. 2016	Spostamento dalla voce 2016	Spostamento nella voce 2016	Valore effettivo 2016	Variazione
a) salari e stipendi	3.963.077	3.802.001		152.596	3.954.597	8.480
b) oneri sociali	981.331	933.989		47.923	981.912	-581
c) trattamento di fine rapporto	293.984	290.009			290.009	3.975
e) altri costi	496.096	429.949			429.949	66.147
Totale costi per il personale	5.734.487	5.455.948	0	200.519	5.656.467	78.021

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Si dettagliano le posizioni creditorie e debitorie con l'Ente controllante Comune di Salerno.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
verso controllanti	1.755.016	1.866.353	111.337-
Totale	1.755.016	1.866.353	111.337-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	276.869	158.937	117.932
Totale	276.869	158.937	117.932

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.
La Società è partecipata totalmente dal Comune di Salerno.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel presente paragrafo si riepilogano i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che sono stati già riportati, ai sensi dell'art.22 quater dell'art.2427 del codice civile nella Nota integrativa e che potranno influire in modo rilevante sull'andamento dell'Azienda.

Deve rammentarsi che la Società, pur onorando le rate dei piani di rientro in essere con Equitalia, ha aderito nel marzo 2017 alla procedura per conseguire i benefici della rottamazione e si appresta a corrispondere nel corso del 2018 le ultime due rate.

Altro fatto di rilievo che dovrà essere approfondito dal Socio per l'incidenza sull'andamento gestionale è dato dall'adeguamento del Contratto Collettivo Nazionale del Terziario maturato dal mese di marzo 2018 che si unisce a quello maturato a partire dal mese di agosto 2017 corrisposto dalla Società e non ancora riconosciuto dal Comune di Salerno.

Ancora più rilevante è la prossima scadenza (gennaio 2019) del contratto di servizio in essere con l'Amministrazione Comunale che richiede un aggiornamento dell'originario piano industriale alla luce anche dei nuovi servizi affidati alla Salerno Solidale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Ad ogni modo la Società sta continuando la politica di ottimizzazione dei costi.

Usò di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall' aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite. Proseguirà un' attenta politica di contenimento dei costi con la regolamentazione puntuale delle procedure finalizzata anche alla responsabilizzazione del personale, senza trascurare una verifica delle misure tese all' incremento dei ricavi con particolare riferimento alle attività autonome ossia non oggetto di convenzione. In particolare la Direzione è impegnata a programmare ed attuare specifiche iniziative tese a favorire la crescita dei ricavi derivanti dai centri di costo che nel 2017 hanno registrato una contrazione tentando di potenziare il lieve incremento registratosi con riferimento alle attività complessive del Centro Sociale. Una particolare attenzione sarà riservata alla gestione della struttura sportiva Arbostella su cui incidono in modo rilevante i costi diretti a cui deve aggiungersi la fruizione gratuita autorizzata dall' Amministrazione Comunale in favore delle fasce deboli.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Le sedi secondarie sono costituite dalla struttura Casa Albergo denominata "Immacolata Concezione" in Largo Luciani ove viene svolta l' attività di assistenza residenziale in favore di persone anziane/ disabili; inoltre svolge attività di balneazione e d' integrazione sociale in favore anche di persone diversamente abili presso la struttura comunale "Vigor" in Salvatore Allende, ed infine, a partire dal 2015 la società è divenuta affidataria della gestione dell' impianto sportivo comunale " Arbostella" nel quartiere Arbostella.

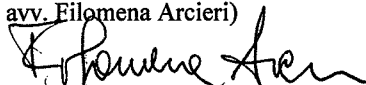
Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Salerno, 26/03/2018

L'amministratore unico
(avv. Filomena Arcieri)



SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Sede in VIA VESTUTI SNC -84100 SALERNO (SA) Capitale sociale Euro 4.500.000,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio chiuso il 31/12/2017

Signori azionisti,

siete chiamati in questa assemblea ad approvare il bilancio relativo all'esercizio che si è chiuso al 31.12.2017.

Ricevimento del bilancio

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale nel rispetto dei termini imposti dall'art. 2429 del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale ha pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili.

Parte prima: Relazione art. 14 D.Lgs 39/2010

Il Collegio Sindacale, secondo le prescrizioni dell'art. 2409-ter del codice civile, nell'esercizio del controllo contabile, ha verificato periodicamente la regolare tenuta della contabilità sociale, la corrispondenza dei dati contabili con i documenti giustificativi e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società SALERNO SOLIDALE S.p.A. chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Nella redazione del bilancio sottoposto a revisione gli amministratori hanno applicato le disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile, nonché dai principi contabili e dalle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.)

Dall'esame dei documenti ricevuti si evidenzia che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dagli art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli art. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427- bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione; la stessa è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società SALERNO SOLIDALE S.p.A chiuso al 31.12.2017 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, e la Relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori è coerente con le risultanze di bilancio d'esercizio della società SALERNO SOLIDALE S.p.A. chiuso al 31.12.2017 e rispetta le disposizioni di cui all'art. 2428, comma 1° e 2° del codice civile.

Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed ai consigli di amministrazione, nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;

- abbiamo ottenuto dagli Amministratori con periodicità costante, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestazioni imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquistato conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2017 redatto dagli Amministratori ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla Relazione sulla Gestione.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Non ci risulta che siano pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 5 c.c., abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi relativi alle immobilizzazioni immateriali dettagliate in nota integrativa.

In ottemperanza al secondo periodo dello stesso n. 5 dell' art. 2426 c.c. si ricorda che fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € 23.109 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 8.590.829
Attivo circolante	€ 2.913.474
Ratei e risconti	€ 140.303
Totale attività	€ 11.644.606
Patrimonio netto	€ 6.498.685
Fondi per rischi e oneri	€ 293.891
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 977.306
Debiti	€ 3.734.959
Ratei e risconti	€ 139.765
Totale passività	€ 11.644.606
Conti d'ordine	€ 0

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 9.378.853
Costi della produzione	€ 9.083.843
Differenza	€ 295.010
Proventi e oneri finanziari	€ -123.219
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Imposte sul reddito	€ 148.682
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 23.109

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Salerno, li 19/04/2017

Il Collegio sindacale

Il Presidente del Collegio

Dr. Marco Di Lorenzo



I Sindaci

Dr. Angela Lapenta



Dr. Nicola Ciancio

