| Dati anagrafici | |
|---|---|
| denominazione | I CARE SRL |
| sede | 55049 VIAREGGIO (LU) VIA G. PASCOLI N.6 |
| capitale sociale | 1.000.000,00 |
| capitale sociale interamente versato | si |
| codice CCIAA | LU |
| partita IVA | 01588020469 |
| codice fiscale | 01588020469 |
| numero REA | 73460 |
| forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL) |
| settore di attività prevalente (ATECO) | |
| 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 VIAREGGIO |
| appartenenza a un gruppo | no |
| denominazione della società capogruppo | |
| paese della capogruppo | |
| numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **Stato patrimoniale** | | |
| **Attivo** | | |
| **A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti** | | |
| Parte richiamata | | |
| Parte da richiamare | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | | |
| **B) Immobilizzazioni** | | |
| **I - Immobilizzazioni immateriali** | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2) costi di sviluppo | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 8.664 | 12.713 |
| 5) avviamento | | |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) altre | 243.142 | 305.433 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 251.806 | 318.146 |
| **II - Immobilizzazioni materiali** | | |
| 1) terreni e fabbricati | 17.769.899 | 18.056.852 |
| 2) impianti e macchinario | 198.968 | 202.323 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 61.556 | 102.259 |
| 4) altri beni | 288.260 | 334.773 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 7.930 | |
| Totale immobilizzazioni materiali | 18.326.613 | 18.696.207 |
| **III - Immobilizzazioni finanziarie** | | |
| **1) partecipazioni in** | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |
| c) imprese controllanti | | |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| d-bis) altre imprese | 327 | 327 |
| Totale partecipazioni | 327 | 327 |
| **2) crediti** | | |
| **a) verso imprese controllate** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |

| | | |
|---|---|---|
| Totale crediti verso imprese controllate | | |
| **b) verso imprese collegate** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso imprese collegate | | |
| **c) verso controllanti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso controllanti | | |
| **d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| **d-bis) verso altri** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso altri | | |
| Totale crediti | | |
| 3) altri titoli | 672.681 | 672.681 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 673.008 | 673.008 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 19.251.427 | 19.687.361 |
| **C) Attivo circolante** | | |
| **I - Rimanenze** | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 12.181 | 19.849 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | |
| 3) lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 668.903 | 705.726 |
| 5) acconti | | |
| Totale rimanenze | 681.084 | 725.575 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | |
| **II - Crediti** | | |
| **1) verso clienti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.331.985 | 1.338.767 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso clienti | 1.331.985 | 1.338.767 |
| **2) verso imprese controllate** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso imprese controllate | | |
| **3) verso imprese collegate** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso imprese collegate | | |
| **4) verso controllanti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 930.894 | 1.684.357 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso controllanti | 930.894 | 1.684.357 |
| **5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| **5-bis) crediti tributari** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 58.528 | 96.978 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 63.384 | 63.384 |
| Totale crediti tributari | 121.912 | 160.362 |
| 5-ter) imposte anticipate | 142.471 | 206.157 |
| **5-quater) verso altri** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 66.475 | 40.096 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 401 | 401 |

| | | |
|---|---|---|
| Totale crediti verso altri | 66.876 | 40.497 |
| Totale crediti | 2.594.138 | 3.430.140 |
| **III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | | |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | | |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | | |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| 4) altre partecipazioni | | |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | | |
| 6) altri titoli | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| **IV - Disponibilità liquide** | | |
| 1) depositi bancari e postali | 194.715 | 425.018 |
| 2) assegni | | |
| 3) danaro e valori in cassa | 314.084 | 235.102 |
| Totale disponibilità liquide | 508.799 | 660.120 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.784.021 | 4.815.835 |
| D) Ratei e risconti | 62.280 | 6.433 |
| Totale attivo | 23.097.728 | 24.509.629 |
| **Passivo** | | |
| **A) Patrimonio netto** | | |
| I - Capitale | 1.000.000 | 1.942.167 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | | |
| III - Riserve di rivalutazione | | |
| IV - Riserva legale | | |
| V - Riserve statutarie | | |
| **VI - Altre riserve, distintamente indicate** | | |
| Riserva straordinaria | | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | |
| Versamenti in conto capitale | | |
| Versamenti a copertura perdite | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | |
| Riserva avanzo di fusione | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | |
| Varie altre riserve | (1) | (2) |
| Totale altre riserve | (1) | (2) |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | | (369.262) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 108.156 | (1.805.777) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | |
| Totale patrimonio netto | 1.108.155 | (232.874) |
| **B) Fondi per rischi e oneri** | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) per imposte, anche differite | | |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | | |
| 4) altri | 44.000 | 54.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 44.000 | 54.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 747.591 | 786.375 |
| **D) Debiti** | | |
| **1) obbligazioni** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale obbligazioni | | |

| | | |
|---|---|---|
| **2) obbligazioni convertibili** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale obbligazioni convertibili | | |
| **3) debiti verso soci per finanziamenti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | | |
| **4) debiti verso banche** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.912.551 | 3.925.618 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.690.907 | 5.481.111 |
| Totale debiti verso banche | 7.603.458 | 9.406.729 |
| **5) debiti verso altri finanziatori** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | 1.568 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti verso altri finanziatori | | 1.568 |
| **6) acconti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 121.013 | 128.471 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale acconti | 121.013 | 128.471 |
| **7) debiti verso fornitori** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.226.090 | 8.730.891 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.102.468 | 2.289.492 |
| Totale debiti verso fornitori | 10.328.558 | 11.020.383 |
| **8) debiti rappresentati da titoli di credito** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| **9) debiti verso imprese controllate** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti verso imprese controllate | | |
| **10) debiti verso imprese collegate** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti verso imprese collegate | | |
| **11) debiti verso controllanti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.159 | 85.666 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.889 | 9.889 |
| Totale debiti verso controllanti | 43.048 | 95.555 |
| **11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| **12) debiti tributari** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 655.699 | 865.403 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti tributari | 655.699 | 865.403 |
| **13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 244.958 | 241.813 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 244.958 | 241.813 |
| **14) altri debiti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 430.525 | 397.970 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale altri debiti | 430.525 | 397.970 |
| Totale debiti | 19.427.259 | 22.157.892 |
| E) Ratei e risconti | 1.770.723 | 1.744.236 |
| Totale passivo | 23.097.728 | 24.509.629 |

| Varie altre riserve | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | (2) |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **Conto economico** | | |
| **A) Valore della produzione** | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 19.098.054 | 18.963.080 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| **5) altri ricavi e proventi** | | |
| contributi in conto esercizio | | |
| Altri | 675.974 | 795.317 |
| Totale altri ricavi e proventi | 675.974 | 795.317 |
| Totale valore della produzione | 19.774.028 | 19.758.397 |
| **B) Costi della produzione** | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.122.719 | 8.468.279 |
| 7) per servizi | 4.282.016 | 4.039.539 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 206.422 | 205.122 |
| **9) per il personale** | | |
| a) salari e stipendi | 3.835.691 | 3.454.848 |
| b) oneri sociali | 1.275.650 | 1.171.039 |
| c) trattamento di fine rapporto | 283.848 | 257.189 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) altri costi | | |
| Totale costi per il personale | 5.395.189 | 4.883.076 |
| **10) ammortamenti e svalutazioni** | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 161.446 | 146.831 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 462.280 | 453.668 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | 164.481 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | 1.762.833 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 623.726 | 2.527.813 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 44.491 | 52.371 |
| 12) accantonamenti per rischi | 20.000 | 24.000 |
| 13) altri accantonamenti | | 30.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 461.562 | 536.960 |
| Totale costi della produzione | 19.156.125 | 20.767.160 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 617.903 | (1.008.763) |
| **C) Proventi e oneri finanziari** | | |
| **15) proventi da partecipazioni** | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Altri | | |
| Totale proventi da partecipazioni | | |
| **16) altri proventi finanziari** | | |
| **a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni** | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Altri | | |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |

| | | |
|---|---|---|
| **d) proventi diversi dai precedenti** | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Altri | 19 | 45 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 19 | 45 |
| Totale altri proventi finanziari | 19 | 45 |
| **17) interessi e altri oneri finanziari** | | |
| verso imprese controllate | | |
| verso imprese collegate | | |
| verso imprese controllanti | | |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Altri | 391.745 | 382.672 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 391.745 | 382.672 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (391.726) | (382.627) |
| **D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie** | | |
| **18) rivalutazioni** | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale rivalutazioni | | |
| **19) svalutazioni** | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | 104.118 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale svalutazioni | | 104.118 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | | (104.118) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 226.177 | (1.495.508) |
| **20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate** | | |
| imposte correnti | 54.335 | 266.269 |
| imposte relative a esercizi precedenti | | |
| imposte differite e anticipate | 63.686 | 44.000 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 118.021 | 310.269 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 108.156 | (1.805.777) |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **Rendiconto finanziario, metodo indiretto** | | |
| **A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)** | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 108.156 | (1.805.777) |
| Imposte sul reddito | 118.021 | 310.269 |
| Interessi passivi/(attivi) | 260.146 | 382.627 |
| (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 486.323 | (1.112.881) |
| **Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto** | | |
| Accantonamenti ai fondi | 35.937 | 283.101 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 623.726 | 600.499 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | 154.767 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |

| | | |
|---|---|---|
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | 113.831 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 659.663 | 1.152.198 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.145.986 | 39.317 |
| **Variazioni del capitale circolante netto** | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 44.491 | 52.371 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 6.782 | 487.744 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (691.825) | (430.337) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (55.847) | 61.915 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 26.487 | 2.023 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 584.222 | 1.655.274 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (85.690) | 1.828.990 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.060.296 | 1.868.307 |
| **Altre rettifiche** | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (391.726) | (382.627) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (204.339) | (111.738) |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo dei fondi) | (84.721) | (63.882) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 11.468 | |
| Totale altre rettifiche | (669.318) | (558.247) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 390.978 | 1.310.060 |
| **B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento** | | |
| **Immobilizzazioni materiali** | | |
| (Investimenti) | (83.866 | (2.700.470) |
| Disinvestimenti | | |
| **Immobilizzazioni immateriali** | | |
| (Investimenti) | (94.106) | (5.000) |
| Disinvestimenti | | 2.435.424 |
| **Immobilizzazioni finanziarie** | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| **Attività finanziarie non immobilizzate** | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | | |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (177.972) | (270.046) |
| **C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento** | | |
| **Mezzi di terzi** | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (805.428) | (413.533) |
| Accensione finanziamenti | | 89.525 |
| (Rimborso finanziamenti) | (791.772) | (1.072.732) |
| **Mezzi propri** | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1.232.873 | (1) |
| (Rimborso di capitale) | | |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (364.327) | (1.396.741) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (151.321) | (356.727) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | | |
| **Disponibilità liquide a inizio esercizio** | | |
| Depositi bancari e postali | 425.018 | 862.255 |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | 235.102 | 154.592 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 660.120 | 1.016.847 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |
| **Disponibilità liquide a fine esercizio** | | |
| Depositi bancari e postali | 194.715 | 425.018 |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | 314.084 | 235.102 |

| | | |
|---|---|---|
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 508.799 | 660.120 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 108.156.

**Attività svolte**

La vostra Società opera nei seguenti settori:
- **Attività di gestione di n. sei Farmacie Comunali e di una parafarmacia nel Comune di Viareggio**
- **Attività socio assistenziale territoriale per conto del Comune di Viareggio**
- **Attività socio assistenziale residenziale**
- **Refezione Scolastica per il Comune di Viareggio**
- **Gestione Asili Nido 0-3 anni e servizi ausiliari alle scuole Materne Comunali**
- **Gestione Servizi pulizia immobili di proprietà e in uso del Comune di Viareggio**
- **Gestione Servizi Cimiteriali del Comune di Viareggio**
- **Gestione Servizio Tributi del Comune di Viareggio**

**Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società ha un capitale sociale pari ad euro 1.000.000,00 interamente posseduto dall'unico socio COMUNE DI VIAREGGIO il quale esercita attività di direzione e coordinamento.
L'amministrazione comunale esercita sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, esercitando un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative della società controllata.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.**

Il Bilancio relativo all'esercizio 2016 evidenziava una perdita d'esercizio pari a Euro 1.805.777 che poneva la Società nella situazione prevista dall'art. 2482 ter del c.c. in quanto il patrimonio netto risultava essersi ridotto al disotto del minimo stabilito dal n. 4 dell'art. 2463 C.C. In data 28 aprile 2017 l'assemblea dei soci ha deliberato la riduzione del capitale per perdite ed il contemporaneo aumento del medesimo al nuovo valore di euro 1.000.000.
in data 23 maggio 2017 il socio unico ha effettuato il bonifico di € 1.232.874 eseguendo materialmente la suddetta delibera che si è completata con apposita modifica statutaria eseguita con delibera di assemblea straordinaria nella stessa data.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nell'ambito dell'attività di riscossione ed accertamento dei Tributi, si evidenzia che diversi ricorsi in reclamo mediazione contestano l'avvenuta prescrizione a causa del ritardo di notifica dell'atto di accertamento e/o ingiunzione. L'attività di notifica degli atti, nel corso dell'anno 2017, è stata esternalizzata e affidata, in base al Contratto stipulato su manifestazione d'interesse formulata ad ANCI Toscana, dal Comune di Viareggio, alla Società Nexive S.p.A.
A seguito di ciò, accertato che tutti gli atti notificati sono stati regolarmente consegnati e accettati da Nexive, abbiamo provveduto a informare immediatamente l'Amministrazione Comunale e a contestare, imputando l'inadempienza contrattuale, alla società Nexive di quanto accaduto.
La società, dopo un primo informale confronto con i referenti della Società Nexive, ha provveduto tramite il proprio legale Avv. Pardini Valerio ad aprire apposita segnalazione e prendere contatti diretti con la Compagnia Assicurativa di Nexive per individuare una veloce risoluzione del contenzioso in atto.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria si fa presente che nei giorni scorsi è stato raggiunto un accordo con la Banca Popolare di Spoleto per l'ottenimento di un finanziamento a 5 anni per l'importo di € 670.000, affiancato da un altro finanziamento per un periodo più breve di circa 12 mesi di € 200.000 a condizioni nettamente favorevoli rispetto a quanto in essere attualmente in azienda. Tale operazione consentirà alla società di iniziare il ripristino del proprio

corretto equilibrio finanziario tale da permettere una migliore e più economica gestione della propria area finanziaria.
La Società, infatti, in questi primi mesi dell'anno in corso sta operando per stabilizzare il rapporto con l'Istituto bancario di riferimento "Banco Popolare" e sono stati avviati contatti con altri Istituti bancari per ottenere il supporto finanziario necessario a mantenere rapporti stabili con i nostri principali fornitori di servizi, grazie soprattutto al risultato positivo del presente bilancio che consentirà di portare avanti altre precise operazioni di finanziamento già impostate, tese a riequilibrare la composizione patrimoniale della Società, ristabilendo il giusto rapporto fra le fonti e gli impieghi ad oggi ancora certamente squilibrato sul breve periodo.

Infine il Consiglio Comunale del Comune di Viareggio del 19/02/2018, ha deliberato alcune modifiche allo Statuto della Società, recepite dall'assemblea della società stessa tenutasi in data 8 marzo 2018, ampliando il perimetro delle possibilità di intervento della società con la possibilità ulteriore di gestione in:

a. intermediazione nello svolgimento dei servizi sanitari territoriali attraverso la realizzazione di un Business Model che preveda l'interazione tra pubblico e privato in ambito sanitario, al fine di abbattere, da una parte, i tempi delle liste di attesa (caratterizzanti la Sanità Pubblica) e, dall'altra, i costi per i cittadini (caratterizzanti la c.d. "Sanità privata"), contribuendo, in tal modo, a favorire la cultura della prevenzione evitando i potenziali rischi per la salute, nonché l'insorgenza di malattie; *(progetto denominato "Farmacia dei servizi")*
b. erogazione di servizi socio assistenziali attraverso la partecipazione a progetti di recupero dell'ambiente, nelle sue diverse componenti - aria acqua verde -, anche in cooperazione con altri Enti, finalizzati al benessere, al miglioramento del sistema ambiente, della qualità della vita e della salute dei cittadini *(progetto denominato "Pineta di Levante")*;
c. gestione delle aree mercatali, demaniali e portuali e loro attività connesse, nell'ottica di fornire servizi, anche in collaborazione con il Comune o con altri Enti, finalizzati al benessere ed al miglioramento del sistema economico-ambientale dei cittadini (*progetto denominato "gestione Porto di Viareggio"*).
Tutto ciò conferma la fiducia nella nostra società da parte del Comune di Viareggio in termini di capacità di gestire in modo efficiente, efficace ed economico i servizi ad essa affidati.

**Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

In particolare si è tenuto conto del principio della prevalenza della sostanza economica sulla forma giuridica e la sua applicazione in bilancio introdotta nell'art 2423-bis (Principi di redazione del bilancio) del numero 1) bis: "La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto". Tale principio indica come in bilancio la sostanza economica dell'operazione o del contratto siano più rilevanti della forma giuridica degli stessi e che pertanto deve essere data maggiore attenzione alla realtà economica dell'operazione piuttosto che a suoi aspetti formali.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

**Criteri di valutazione**
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza qualora non siano stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa è perché la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

**Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

***Immobilizzazioni***

*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Le licenze d'uso del software applicativo vengono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
Le manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote determinate in base alla durata del contratto.

*Materiali*

Sono iscritte ai costi di acquisizione, maggiorati degli oneri di diretta imputazione al netto dei fondi di ammortamento.
Gli ammortamenti sono stati calcolati mediante applicazione dei coefficienti ritenuti congrui per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua, effettiva possibilità di utilizzazione dei singoli cespiti.
I beni strumentali di importo modesto, essendo venuto meno il valore intrinseco ed essendosi quindi esaurita la loro possibilità di residua utilizzazione futura, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio.

In dettaglio gli ammortamenti sono stati determinati come segue:

**Settore gestione farmacie:**
Fabbricati: 1,5%
Macchinari, apparecchi ed attrezzature 15%
arredamento farmacie 15%
impianti di allarme e ripresa 30%
impianti speciali di comunicazione 25%
macchine ufficio elettroniche 20%
autovetture, motoveicoli e simili 25%
altri oneri pluriennali 20%
altri oneri su fabbricati in locazione – in base alla durata contrattuale
CUP – acquisto software gestionale 20%

**Settore refezione scolastica:**
fabbricati: 1,5%
mobili e arredamento 10%
attrezzature 25%
impianti generici 8%
impianti specifici 12%
macchinari apparecchi ed attrezzature 15%

**Settore servizi cimiteriali:**
arredo cimiteriali 15%
macchinari apparecchi ed attrezzature 15%
mobili e macchine ordinarie ufficio 12%

Macchine ufficio elettroniche 20%
Impianti di allarme 15%
Loculi ossari 6%
CUP – acquisto software gestionale 20%
CUP – manutenzioni su beni di terzi 20%
altri oneri pluriennali realizzativi su opere cimiteriali 1,01% e 1,50%

**Settore servizi sociali:**
Fabbricati 1,50%
Arredamento 15%
Autovetture 25%

**Settore Residenza Sanitaria Assistita:**
Fabbricati 1,50%
Mobili e arredamento 10%
Attrezzatura generica 25%
Attrezzatura specifica 6,25%
Impianti trattamento acque depurazione fumi 15%
Macchine ufficio elettroniche 20%
Altri oneri pluriennali 20%

**Settore Tributi:**
Automezzi 20%
Cup manutenzioni e ristrutturazioni 41,37%
Mobili e arredi 7,50%
Costi start up formazione personale 41,37%

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

**Crediti**

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i crediti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato essendo i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

**Debiti**

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i debiti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato essendo con scadenza inferiore ai 12 mesi.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

I prodotti medicinali presenti al 31.12.2017 sono stati valorizzati al costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Le rimanenze di prodotti di consumo del servizio mensa, di cancelleria e del materiale di consumo dei servizi cimiteriali sono state valorizzate al costo di acquisto applicando, per i valori più significativi, il costo specifico.

**Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:
- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

**Partecipazioni**
Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

**Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 251.806 | 318.146 | (66.340) |

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | 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 | | | | 12.713 | | | 305.433 | 318.146 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | | | | | | |
| Svalutazioni | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | | 12.713 | | | 305.433 | 318.146 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | | | | 99.155 | 95.106 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | 4.049 | | | | 95.106 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | | | | | | 161.446 | 161.446 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | | | |
| Totale variazioni | | | | (4.049) | | | (62.291) | (66.340) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | | | | |
| Costo | | | | 209.281 | | | 911.397 | 1.120.678 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | | 200.617 | | | 668.255 | 868.872 |
| Svalutazioni | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | | 8.664 | | | 243.142 | 251.806 |

I valori presenti all'interno di questa voce sono rappresentati da costi aventi natura pluriennale sostenuti negli esercizi precedenti e non ancora ammortizzati.
I lavori effettuati su beni di terzi, iscritti storicamente per euro 571.126,68 ad oggi iscritti per euro 149.725, si riferiscono per lo più a manutenzioni straordinarie su aree cimiteriali regolate dall'art. 4 del contratto di servizio stipulato con il Comune di Viareggio il 6/8/2005 rep. 26.417.
E' utile ricordare che nel bilancio relativo all'esercizio precedente si è provveduto a riclassificare tra le immobilizzazioni materiali i costi per le opere realizzate sulle aree cimiteriali pari ad euro 2.429.569, che, ancorché di proprietà del Comune di Viareggio, vengono date in concessione alla società nell'ambito del contratto di servizio. Come previsto dalla dottrina contabile, il concessionario, in questi casi, ha la possibilità di iscrivere tra le immobilizzazioni materiali i beni in realtà di proprietà del concedente e effettuare il relativo ammortamento secondo i corretti principi contabili.
Il valore delle immobilizzazioni immateriali residue è comunque garantito dal nuovo contratto di servizio tra la società I CARE SRL e il Comune di Viareggio per la gestione dei servizi cimiteriali in essere alla data di redazione del presente bilancio. All'art. 12, 4° comma il contratto prevede che "In ogni caso di cessazione dell'efficacia del contratto, per qualunque motivo essa avvenga, alla Società verranno riconosciute e liquidate le somme, regolarmente iscritte nel registro dei cespiti ammortizzabili della società, relative alle manutenzioni straordinarie, ampliamenti o lavori incrementativi del valore dei siti cimiteriali. Per il riconoscimento di detti crediti e la liquidazione degli stessi verrà preso in considerazione il valore residuale dei lavori eseguiti ovverosia **il costo storico sostenuto dalla società, al netto delle quote di ammortamento già accantonate** nonché degli eventuali contributi corrisposti dall'Amministrazione Comunale ai sensi dell'art. 3 comma 4 del presente contratto".

I costi sostenuti per lavori di manutenzione straordinaria effettuati sulle aree cimiteriali, iscritti tra le immobilizzazioni immateriali, sono stati ammortizzati tenendo conto della durata residua del nuovo contratto.
Nel 2017 sono stati sostenuti costi di manutenzione straordinaria anche sull'immobile dove la società svolge l'attività di riscossione e accertamento dei tributi sito in Viareggio di proprietà del Comune di Viareggio: si è provveduto pertanto ad ammortizzare anche tale spesa per il periodo di durata residuo di tale contratto di servizi, in scadenza a metà 2019.
Nel corso dell'esercizio, al fine di poter svolgere il servizio di riscossione tributi, è stato necessario sostenere costi di formazione del personale in forza alla società.
Secondo il principio contabile OIC 24, i costi di addestramento e di qualificazione del personale e dei lavoratori ad esso assimilabili possono essere capitalizzati quando sono assimilabili ai costi di start-up e sostenuti in relazione ad una attività di avviamento di una nuova attività.
Pertanto i costi di formazione del personale sostenuti nel 2017 (che ammontano ad euro 98.974) sono stati capitalizzati e sono stati ammortizzati secondo la durata resudua del contratto di servizio di riscossione tributi.

**Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 18.326.613 | 18.696.207 | (369.594) |

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | | |
| Costo | 20.281.958 | 853.137 | 1.794.032 | 720.831 | | 23.649.958 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.225.106 | 650.814 | 1.691.773 | 386.058 | | 4.953.751 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 18.056.852 | 202.323 | 102.259 | 334.773 | | 18.696.207 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 890 | 45.134 | 16.891 | 21.840 | 7.930 | 92.686 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 287.844 | 48.489 | 57.595 | 59.984 | | 462.279 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Totale variazioni | 890 | 45.134 | 16.891 | 21.840 | 7.930 | |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | | |
| Costo | 20.282.849 | 898.271 | 1.810.924 | 734.302 | 7.930 | 23.734.276 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.512.950 | 699.303 | 1.749.368 | 446.042 | | 5.407.663 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 17.769.899 | 198.968 | 61.556 | 288.260 | 7.930 | 18.326.613 |

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 2013 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.
Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.
A partire dall'esercizio 2013 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.
Poiché il valore degli immobili attestato dalla relazione giurata dal perito ai sensi dell'art.115 T.U.E.L. è di oltre un milione di euro superiore al valore contabile iscritto a bilancio, si ritiene che la percentuale di ammortamento utilizzata (1,5%) sia prudenzialmente appropriata per rappresentare il deperimento fisico ed economico degli immobili.

Nel bilancio precedente, come detto, si è provveduto a riclassificare tra le immobilizzazioni materiali i costi per le opere realizzative sulle aree cimiteriali pari ad euro 2.429.569. Come previsto dalla dottrina contabile infatti, il concessionario ha la possibilità di iscrivere tra le immobilizzazioni materiali i beni in realtà di proprietà del concedente in quanto aree date in concessione alla società nell'ambito del contratto di servizi in concessione ed effettuare il relativo ammortamento secondo i corretti principi contabili.
Essendo le quote di ammortamento un elemento **essenziale** del contratto tra il Comune di Viareggio e la società, in quanto concorrono a determinare il *quantum* che verrà rimborsato dal Comune di Viareggio al termine del contratto, si ritiene che la vita utile di tali spese debba intendersi implicitamente convenuta dalle parti e pari a quella ritenuta congrua nei bilanci precedenti (sessantasei anni).
Quindi, ancorché il contratto suddetto abbia formalmente una scadenza triennale – termine evidentemente legato alla durata del piano finanziario del Comune di Viareggio e dettato dal noto stato di dissesto dell'Ente stesso - in

applicazione del nuovo art 2423-bis numero 1) bis si ritiene che la sostanza economica del contratto sia più rilevante della forma giuridica dello stesso e che, in altri termini, debba essere data maggiore attenzione alla realtà economica dell'operazione piuttosto che ai suoi aspetti formali **applicando quindi un periodo di ammortamento superiore alla durata residua del contratto**.

La Società, al termine dell'esercizio in rassegna, non possedeva immobilizzazioni materiali destinate ad essere cedute. La presente informazione è fornita in quanto le immobilizzazioni materiali, nel momento in cui sono destinate all'alienazione, non possono continuare ad essere iscritte nell'ambito delle immobilizzazioni, ma debbono essere riclassificate nell'attivo circolante e quindi valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (articolo 2426, n. 9, del Codice Civile).

**Operazioni di locazione finanziaria**

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società nel corso dell'esercizio ha avuto in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 0966585/001 del 12.09.2011
durata del contratto di leasing 84 mesi
bene utilizzato impianti e arredi per farmacia
costo del bene in Euro 250.000,00
Maxi canone pagato il 12.09.2011 pari a Euro 2.465,86
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 36.355,00;
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 37.500.

Contratto di leasing n. 01416076/001 del 18.07.2011
durata del contratto di leasing 84 mesi
bene utilizzato magazzino automatizzato per farmacia
costo del bene in Euro 145.000,00
Maxi canone pagato il 18.07.2011 pari a Euro 1.008,00.
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 10.156,00;
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 11.600.

Contratto di leasing n. 01426648/001 del 13.11.2012. Tale contratto si è concluso nel corso dell'esercizio.
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato attrezzature e ausili per residenza sanitaria assistita
costo del bene in Euro 76.700,00
Maxi canone pagato il 19.09.2012 pari a Euro 2.512,29.
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 46.534,00;
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 11.633,00.

Contratto di leasing n. 00976982/001 del 24.09.2012. Tale contratto si è concluso nel corso dell'esercizio.
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato arredi per parafarmacia
costo del bene in Euro 39.500,00
Maxi canone pagato il 01.10.2012 pari a Euro 879,10.
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 9.875,00
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 5.925,00.

Di seguito viene indicato l'effetto economico e patrimoniale dell'applicazione del metodo finanziario in luogo di quello

patrimoniale:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 46.512 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 66.658 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 0,00 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 46.511 |

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso di interesse effettivo 3.235

**Immobilizzazioni finanziarie**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 673.008 | 673.008 | |

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | | | | |
| Costo | | | | | 327 | 327 | 776.799 | |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Svalutazioni | | | | | | | 104.118 | |
| Valore di bilancio | | | | | 327 | 327 | 672.681 | |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | | | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | | | |
| Totale variazioni | | | | | | | | |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | | | | |
| Costo | | | | | 327 | 327 | 776.799 | |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Svalutazioni | | | | | | | 104.118 | |
| Valore di bilancio | | | | | 327 | 327 | 672.681 | |

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

**Altri titoli**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 672.681 | 672.681 | |

La voce si riferisce ad una gestione patrimoniale demandata al gruppo Deutsche Bank - Finanza & Futuro, precedentemente valutata e iscritta al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.
La Società nell'esercizio precedente ha ritenuto di appostare un fondo rischi specifico per un importo pari ad euro 104.118 per adeguare il valore a quello di mercato pari ad euro 672.681: tale valore si è ritenuto congruo anche per l'esercizio 2017 poiché successivamente alla chiusura dell'esercizio tali titoli sono stati venduti al valore di euro

675.847,95.

La voce è composta anche da euro 2.579 relativo ad un fondo monetario Bipielle.

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Nessun titolo è stato emesso dalle società consociate.

**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

| | Valore contabile | Fair value |
|---|---|---|
| Partecipazioni in imprese controllanti | | |
| Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Partecipazioni in altre imprese | 327 | 327 |
| Crediti verso imprese controllate | | |
| Crediti verso imprese collegate | | |
| Crediti verso imprese controllanti | | |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Crediti verso altri | | |
| Altri titoli | 672.681 | |

**Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|---|---|---|
| CONSORZIO LE BOCCHETTE | 300 | 300 |
| CONSORZIO CONAI | 27 | 27 |
| Totale | 327 | 327 |

**Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati**

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|---|---|---|
| Altri ... | 776.799 | |
| (Fondo svalutazione titoli immobilizzati) | 104.118 | |
| Totale | 672.681 | |

## Attivo circolante

**Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 681.084 | 725.575 | (44.491) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il totale delle rimanenze al 31/12/2017 risulta distinto nelle seguenti voci:
- rimanenze di merci c/vendita farmacie euro 668.903.
- rimanenze di materiale di consumo euro 10.203.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 2.594.138 | 3.430.140 | (836.002) |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.338.767 | (6.782) | 1.331.985 | 1.331.985 | | |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.684.357 | (753.463) | 930.894 | 930.894 | | |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 160.362 | (38.450) | 121.912 | 58.528 | 63.384 | |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 206.157 | (63.686) | 142.471 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 40.497 | 26.379 | 66.876 | 66.475 | 401 | |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.430.140 | (836.002) | 2.594.138 | 2.387.882 | 63.785 | |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- la mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
- Infine la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art.12 del D. Lgs. n.139/2015, per i criteri iscritti in bilancio prima del 1/1/2016.

Sussistendone i presupposti, la Società ha iscritto i crediti al loro valore di presumibile realizzo quale risulta dalla documentazione amministrativo contabile in suo possesso al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

I crediti tributari si riferiscono a acconti di imposta versati, e, per la parte scadente oltre l'esercizio, alle somme chieste a titolo di rimborso.

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati crediti che la Società vantava nei confronti dell'OSL, pari ad **euro 638.339,** pari al 50% del credito nominale e già interamente coperto da un fondo rischi accantonato negli esercizi precedenti.
Il credito ancora iscritto in bilancio vantato nei confronti dell'OSL, pari ad euro 597.296,00 è relativo al contributo c/impianto RSA relativo alla annualità 2013 e alla progettazione della Residenza Sanitaria Assistita (a carico dell'Amministrazione Comunale), per tali crediti è già stato accantonato un relativo fondi rischi negli esercizi precedenti.

Il credito verso altri è composto da Crediti verso dipendenti per euro 1.044,86, da Fornitori c/anticipi utenze per euro 34.582,75, da Fornitori c/crediti per euro 9.724,03, da Fornitori c/anticipi acquisti diversi per euro 2.608,02, da crediti verso INAIL per l'indennizzo di infortuni per euro 1.921,10, da euro 2.302,12 per crediti INAIL per autoliquidazione annuale, da euro 14.292,07 per credito bonus legge 66/2014 e da euro 5,20 per ritenute subite.

La parte con scadenza oltre l'anno si riferisce invece a cauzioni versate per utenze.

Le imposte anticipate per Euro 57.340 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa, per Euro 85.130 invece sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 354.709. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile

l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Italia | 1.331.985 | | | 930.894 | | 121.912 | 142.471 | 66.876 | 2.594.138 |
| **Totale** | **1.331.985** | | | **930.894** | | **121.912** | **142.471** | **66.876** | **2.594.138** |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| **Descrizione** | **F.do svalutazione Ex art. 2426 Codice civile** |
|---|---|
| Saldo al 31/12/2016 | 2.756.085 |
| Utilizzo nell'esercizio | 638.339 |
| Accantonamento esercizio | 0 |
| **Saldo al 31/12/2017** | **2.117.746** |

L'utilizzo deriva dal fatto che nel corso dell'esercizio sono stati incassati crediti che la Società vantava nei confronti dell'OSL, per **euro 638.339,** pari al 50% del credito nominale e già interamente coperto da un fondo rischi accantonato negli esercizi precedenti.
E' stata effettuata un'attenta valutazione sui crediti e si è ritenuto di non incrementare il fondo svalutazione iscritto in bilancio in quanto lo stesso risulta già capiente rispetto alle perdite che dovessero manifestarsi durante l'esercizio in corso.

**Disponibilità liquide**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 508.799 | 660.120 | (151.321) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 425.018 | (230.303) | 194.715 |
| Assegni | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 235.102 | 78.982 | 314.084 |
| Totale disponibilità liquide | 660.120 | (151.321) | 508.799 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 62.280 | 6.433 | 55.847 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.108.155 | (232.874) | 1.341.029 |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.942.167 | | | 1.000.000 | 1.942.167 | | | 1.000.000 |
| Varie altre riserve | (2) | | 1 | | | | | (1) |
| Totale altre riserve | (2) | | 1 | | | | | (1) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (369.262) | | | | (369.262) | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.805.777) | | | 108.156 | (1.805.777) | | 108.156 | 108.156 |
| Totale patrimonio netto | (232.874) | | 1 | 1.108.156 | (232.872) | | 108.156 | 1.108.155 |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 1.000.000 | | B | | | |
| Varie altre riserve | (1) | | | | | |
| Totale altre riserve | (1) | | | | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | A, B, C, D | | | |
| Utili portati a nuovo | | | A, B, C, D | | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | A, B, C, D | | | |
| Totale | 999.999 | | | | | |
| Quota non distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | | |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva… | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| **All'inizio dell'esercizio** | 1.754.611 | 118.350 | 69.205 | (369.262) | 1.572.904 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **precedente** | | | | | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | (369.264) | (1.436.515) | (1.805.779) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | 187.556 | (118.350) | (69.205) | | 1 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (1.805.777) | |
| **Alla chiusura dell'esercizio precedente** | 1.942.167 | | (369.264) | (1.805.777) | (232.874) |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | 1 | | 1 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | 1.000.000 | | | 108.156 | 1.108.156 |
| - Decrementi | 1.942.167 | | (369.262) | (1.805.777) | (232.872) |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 108.156 | |
| **Alla chiusura dell'esercizio corrente** | 1.000.000 | | (1) | 108.156 | 1.108.155 |

La società ha attualmente un capitale sociale pari ad euro 1.000.000,00 interamente posseduto dall'unico socio COMUNE DI VIAREGGIO il quale esercita attività di direzione e coordinamento.
Il 21/03/2016 il Consiglio Comunale del Comune di Viareggio, con la deliberazione n. 16, ha deliberato la trasformazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi in società a responsabilità limitata denominata **"I Care Srl"** avente capitale sociale pari a euro 1.942.168,00 e cioè pari al **patrimonio netto** della trasformanda Azienda Speciale Pluriservizi come risultante dal bilancio al 31/12/2014.
L'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenziava un risultato negativo complessivo pari a **euro 1.805.777** che poneva la Società nella situazione prevista dall'art. 2482 ter del c.c. in quanto il patrimonio netto risulta essersi ridotto al disotto del minimo stabilito dal n. 4 dell'art. 2463 C.C.
In data 28 aprile 2017 l'assemblea dei soci ha pertanto deliberato la riduzione del capitale per perdite ed il contemporaneo aumento del medesimo al nuovo valore di euro 1.000.000; la modifica è avvenuta con assemblea straordinaria del 23 maggio 2017.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 44.000 | 54.000 | (10.000) |

| | 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 | | | | 54.000 | 54.000 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | | | | 20.000 | 20.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | | 30.000 | 30.000 |
| Altre variazioni | | | | | |
| Totale variazioni | | | | (10.000) | (10.000) |
| Valore di fine esercizio | | | | 44.000 | 44.000 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 44.000, risulta così composta: euro 34.000 un accantonamento a copertura delle cause legali in corso (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.). Si è provveduto inoltre ad accantonare un fondo rischi a presidio di oneri finanziari potenzialmente a nostro carico nell'ambito di un contenzioso con un fornitore.
Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto si ritiene probabile il verificarsi di tali eventi ancorché sia ancora assolutamente incerto nell'ammontare il costo.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 747.591 | 786.375 | (38.784) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 786.375 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| Accantonamento nell'esercizio | 15.937 |
| Utilizzo nell'esercizio | 54.721 |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | (38.784) |
| Valore di fine esercizio | 747.591 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 19.427.259 | 22.157.892 | (2.730.633) |

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Obbligazioni | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | |
| Debiti verso banche | 9.406.729 | (1.803.271) | 7.603.458 | 2.912.551 | 4.690.907 | 1.228.965 |
| Debiti verso altri finanziatori | 1.568 | (1.568) | | | | |
| Acconti | 128.471 | (7.458) | 121.013 | 121.013 | | |
| Debiti verso fornitori | 11.020.383 | (691.825) | 10.328.558 | 9.226.090 | 871.920 | 230.548 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | | | |
| Debiti verso controllanti | 95.555 | (52.507) | 43.048 | 33.159 | 9.889 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Debiti tributari | 865.403 | (209.704) | 655.699 | 655.699 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 241.813 | 3.145 | 244.958 | 244.958 | | |
| Altri debiti | 397.970 | 32.555 | 430.525 | 430.525 | | |
| Totale debiti | 22.157.892 | (2.730.633) | 19.427.259 | 13.623.995 | 5.803.264 | 1.228.965 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- la mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
- Infine la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 12 del D. Lgs. 139/2015, per i debiti iscritti in bilancio prima del 1/1/2016.

Sussistendone i presupposti, la Società ha iscritto i debiti al loro valore nominale quale risulta dalla documentazione amministrativo contabile in suo possesso al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 7.603.458, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Di questi euro 2.030.682 si riferiscono al debito per il rapporto di conto corrente con l'istituto bancario di riferimento.

I mutui contratti dall'Azienda sono di seguito dettagliati:
- mutuo Cassa Risparmio Firenze del 03.11.1999 di cui all'atto del Notaio Rizzo Francesco Repertorio 231.024 Raccolta 31.014 registrato a Viareggio il giorno 08.11.1999 al n.3946 serie 1 pari ad originari lire 2.500.000.000 euro 1.291.142 con ammortamento in 20 anni a tasso variabile per acquisizione e realizzazione centro cottura, il cui debito residuo al 31/12/2017 ammonta ad euro 156.910,92;
- mutuo Bipielle del 02.06.2004 di cui all'atto del Notaio Rizzo Francesco Repertorio 249.169 raccolta 37.434 registrato a Viareggio il giorno 25.06.2004 al n. 1052 serie 1 pari ad originari euro 250.000 con ammortamento in 15 anni a tasso variabile per acquisizione e realizzazione magazzino centro cottura, il cui debito residuo al 31/12/2017 ammonta ad euro 39.895,20;
- mutuo Banca Monte dei Paschi di Siena del 15.06.2007 di cui all'atto del Notaio Fabio Monaco repertorio 40.079 Raccolta 12.170 registrato a Viareggio il 20.06.2007 al n. 1887 serie 1T pari ad originari euro 850.000 con ammortamento in 15 anni a tasso variabile per lavori cimitero Torre del Lago, il cui debito residuo al 31/12/2017 ammonta ad euro 342.232,20;
- mutuo Cassa Risparmio Lucca del 18.03.2010 di cui all'atto del Notaio Fabio Monaco Repertorio 44.787 Raccolta 15.535 registrato a Viareggio il giorno 19.03.2010 al n.717 serie 1T pari ad originari euro 6.000.000 con ammortamento in 13 anni tasso fisso per ristrutturazione residenza sanitaria assistita, il cui debito residuo al 31/12/2017 ammonta ad euro 3.153.517,86;
- mutuo Banco di Sardegna del 20.07.2011 di cui all'atto del Notaio Fabio Monaco Repertorio 47.031 Raccolta 17.126 registrato a Viareggio il giorno 26.07.2011 al n.3285 serie 1T pari ad originari euro 1.075.000 con ammortamento in 15 anni a tasso variabile per acquisto fondo nuova farmacia Migliarina e fondo centro servizi farmacia Migliarina e Campo Volo, il cui debito residuo al 31/12/2017 ammonta ad euro 797.613,82;
- mutuo Banca Monte dei Paschi di Siena del 08.11.2011 di cui all'atto del Notaio Fabio Monaco Repertorio 47.415 Raccolta 17.415 registrato a Viareggio pari ad originari euro 190.000 con ammortamento in anni 10 a tasso variabile per realizzazione impianto fotovoltaico, il cui debito residuo al 31/12/2017 ammonta ad euro 88.581,15;
- mutuo Cassa Risparmio Carrara di cui all'atto di finanziamento del 07.12.2011 per originari euro 1.200.000 con ammortamento in 15 anni a tasso variabile per reintegro liquidità a seguito investimenti su cimiteri comunali, il cui debito residuo al 31/12/2017 ammonta ad euro 892.906,64;

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti, come da norma, dalla Azienda Toscana Nord Ovest sulle distinte delle ricette del gennaio 2018.

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che si tratta dei riaccrediti dell'incasso delle rette degli asili nido

al Comune di Viareggio per euro 33.159. La parte scadente oltre l'esercizio per euro 9.889 si riferisce a dividendi relativi ad esercizi precedenti ancora non incassati dal socio.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 54.335.
La variazione della consistenza della voce "Debiti tributari" si riferisce alle minori imposte relative all'anno 2017 rispetto all'anno precedente.

Tra i debiti verso fornitori esigibile oltre cinque anni sono stati iscritti i debiti nei confronti dell'ASL Toscana Nord Ovest per l'acquisto dell'immobile sede della residenza sanitaria assistita.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | |
| Debiti verso banche | 858.479 | | | | 7.603.458 | 7.603.458 |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Acconti | | | | | 121.013 | 121.013 |
| Debiti verso fornitori | | | | | 10.328.558 | 10.328.558 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | | | |
| Debiti verso controllanti | | | | | 43.048 | 43.048 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Debiti tributari | | | | | 655.699 | 655.699 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | | 244.958 | 244.958 |
| Altri debiti | | | | | 430.525 | 430.525 |
| Totale debiti | | | | | 19.427.259 | 19.427.259 |

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.770.723 | 1.744.236 | 26.487 |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 32.646 | 1.711.590 | 1.744.236 |
| Variazione nell'esercizio | 59.963 | (33.476) | 26.487 |
| Valore di fine esercizio | 92.609 | 1.678.114 | 1.770.723 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La composizione delle principali voci è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

- risconto passivo per contributo PIUSS relativo all'imputazione in bilancio del contributo di cui alla delibera regionale del 2010 e conteggiato con il criterio proporzionale all'ammortamento euro 1.635.339. Questo risconto avrà durata oltre 5 anni.
- risconto per contributo in conto capitale realizzazione laboratorio del pesce progetto "Mangiare Locale si può" euro 26.746. Questo risconto avrà durata oltre 5 anni.
- risconto per contributo in conto capitale regionale per realizzazione impianti produzione pane celiaci euro 16.028. Questo risconto avrà durata oltre 5 anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 19.774.028 | 19.758.397 | 15.631 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 19.098.054 | 18.963.080 | 134.974 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 675.974 | 795.317 | (119.343) |
| **Totale** | **19.774.028** | **19.758.397** | **15.631** |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

| Categoria | 2017 | 2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Ricavi Farmacia | 10.555.306 | 10.657.019 | -101.714 |
| Ricavi Mensa | 1.714.892 | 1.593.882 | 121.010 |
| Ricavi Cimiteri | 577.353 | 647.110 | -69.757 |
| Ricavi Servizi Sociali | 870.349 | 763.701 | 106.648 |
| Ricavi Servizi Ausiliari | 1.891.263 | 1.875.354 | 15.909 |
| Ricavi Rsa | 2.024.365 | 1.902.394 | 121.970 |
| Ricavi Servizi di Pulizia | 0 | 257.177 | -257.177 |
| Ricavi Tributi | 1.464.526 | 1.266.442 | 198.084 |
| Fitti attivi | 40.764 | 47.505 | -6.741 |
| Contributi su contratti | 366.062 | 370.957 | -4.895 |
| Contributi c/impianti RSA Comune Viareggio | 0 | 250.733 | -250.733 |
| Indennizzi diversi | 15.183 | 1.262 | 13.922 |
| Resi Ass.inde | 0 | 7.219 | -7.219 |
| Altri Proventi netti | 32.621 | 43.616 | -10.995 |
| Recupero spese postali tributi | 20.856 | 0 | 20.856 |
| Sopravvenienze attive | 200.487,93 | 74.024 | 126.463 |
| **TOTALE** | **19.774.028** | **19.758.397** | **+15.631** |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| Italia | 19.098.054 |
| **Totale** | **19.098.054** |

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 200.487. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 19.156.125 | 20.767.160 | (1.611.035) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 8.122.719 | 8.468.279 | (345.560) |
| Servizi | 4.282.016 | 4.039.539 | 242.477 |
| Godimento di beni di terzi | 206.422 | 205.122 | 1.300 |
| Salari e stipendi | 3.835.691 | 3.454.848 | 380.843 |
| Oneri sociali | 1.275.650 | 1.171.039 | 104.611 |
| Trattamento di fine rapporto | 283.848 | 257.189 | 26.659 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 161.446 | 146.831 | 14.615 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 462.280 | 453.668 | 8.612 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | 164.481 | (164.481) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | 1.762.833 | (1.762.833) |
| Variazione rimanenze materie prime | 44.491 | 52.371 | (7.880) |
| Accantonamento per rischi | 20.000 | 24.000 | (4.000) |
| Altri accantonamenti | | 30.000 | (30.000) |
| Oneri diversi di gestione | 461.562 | 536.960 | (75.398) |
| **Totale** | **19.156.125** | **20.767.160** | **(1.611.035)** |

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Si rimanda al paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si rimanda al paragrafo relativo ai crediti.

**Oneri diversi di gestione**

In questa voce sono iscritti gli oneri non iscrivibili nelle voci precedenti tra cui le principali voci sono il pagamento dell'IMU per euro 74.780, l'iva indetraibile a seguito del calcolo del prorata.

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 56.419,37. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| (391.726) | (382.627) | (9.099) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 19 | 45 | (26) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (391.745) | (382.672) | (9.073) |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| **Totale** | **(391.726)** | **(382.627)** | **(9.099)** |

**Altri proventi finanziari**

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 19 | 19 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| **Totale** | | | | | **19** | **19** |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| Prestiti obbligazionari | |
| Debiti verso banche | 314.326 |
| Altri | 77.420 |
| Totale | 391.745 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | 100.999 | 100.999 |
| Interessi fornitori | | | | | | |
| Interessi medio credito | | | | | 213.327 | 213.327 |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Interessi su finanziamenti | | | | | 77.420 | 77.420 |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | (1) | (1) |
| **Totale** | | | | | **391.745** | **391.745** |

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| | (104.118) | 104.118 |

### Svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Di partecipazioni | | | |
| Di immobilizzazioni finanziarie | | 104.118 | (104.118) |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Di strumenti finanziari derivati | | | |
| Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | | |
| **Totale** | | **104.118** | **(104.118)** |

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

**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|---|---|---|
| Premi su acquisti farmaci e errata valutazione fatture da ricevere | 71.120,39 | |
| Rimborso ENEL anno 2008 | 324,06 | |
| Errata rilevazione fattura da ricevere marmista cimitero | 2.850,00 | |
| Recupero fondo svalutazione crediti per incasso credito al 100% | 25.153,02 | |
| Storno debito iva differita per inesigibilità credito | 18.428,97 | |
| Errata valutazione stima perizia | 12.320,00 | |
| Spese postali per invio atti tributi | 19.998,00 | |
| Risarcimento danno fulminazione presso RSA | 25.000,00 | |
| Errata valutazione fattura da ricevere avvocato | 2.480,00 | |
| Rilevazione dati statistici farmacie anno 2016 | 2.322,42 | |
| Recupero pasti per tariffe ISEE | 4.258,84 | |
| Progetti sostegno scolastico | 3.326,00 | |
| Fitti passivi | 1.491,61 | |
| Recupero lampade votive anni pregressi | 3.256,06 | |
| Utenze | 983,58 | |
| Assicurazioni | 422,41 | |
| Varie | 6.752,57 | |
| **Totale** | **200.487,93** | |

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di costo | Importo | Natura |
|---|---|---|
| Spese servizi bancari | 1.462,21 | |

| | | |
|---|---|---|
| Assicurazioni | 379,00 | |
| Lavori manutentivi uffici amministrativi | 3.922,57 | |
| Canoni di leasing | 4.738,21 | |
| Acquisto farmaci | 17.266,12 | |
| Costruzione posti distinti | 570,50 | |
| Manutenzioni presso RSA | 3.288,00 | |
| Rettifica contributo Piuss anni precedenti | 1.432,55 | |
| Costi formazione personale | 2.600,00 | |
| Costo servizio di pulizie | 998,09 | |
| Rettifica fatturato mensa | 3.653,77 | |
| Manutenzioni presso centro cottura | 1.686,43 | |
| Incarico Rspp | 450,00 | |
| Cosap anno 2015 | 661,00 | |
| Rettifica fondo ammortamento | 2.890,42 | |
| Sostegno scolastico anno precedente | 1.691,00 | |
| Varie | 8.729,50 | |
| Totale | 56.419,37 | |

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| 118.021 | 310.269 | (192.248) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| **Imposte correnti:** | 54.335 | 266.269 | (211.934) |
| IRES | 54.335 | 207.746 | (153.411) |
| IRAP | | 58.523 | (58.523) |
| Imposte sostitutive | | | |
| **Imposte relative a esercizi precedenti** | | | |
| **Imposte differite (anticipate)** | 63.686 | 44.000 | 19.686 |
| IRES | 63.686 | 44.000 | 19.686 |
| IRAP | | | |
| **Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale** | | | |
| **Totale** | **118.021** | **310.269** | **(192.248)** |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte | 226.177 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 54.282 |
| **Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:** | | |
| **Totale** | | |
| **Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:** | | |
| Totale | | |
| **Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti** | | |
| Perdite su crediti deducibili | (708.448) | |
| Totale | (708.448) | |
| **Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi** | | |
| Sopravv. passive | 56.419 | |
| Accantonamento su rischi | 20.000 | |
| IMU | 59.824 | |
| Multe e sanzioni | 6.615 | |
| Interessi indeducibili | 30.600 | |
| Altri costi indeducibili | 28.103 | |
| Irap deducibile | (22.867) | |

| | | |
|---|---|---|
| Superammortamento | (1.376) | |
| Sopravv. attive non tassabili | (55.902) | |
| | | |
| Totale | 121.416 | |
| Imponibile fiscale | (360.855) | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | |

Non sono state accantonate imposte IRES in quanto le perdite su crediti divenute deducibili nel corso del 2017 fanno sì che non ci sia imponibile fiscale.

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 6.033.092 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| IMU | 74.780 | |
| Altri costi indeducibili | 126.467 | |
| Deduzione dipendenti | (5.051.151) | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Sopravv. non tassabili | (55.902) | |
| | | |
| Totale | **1.127.286** | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,82 | 54.335 |
| **Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:** | | |
| Imponibile Irap | 1.127.286 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 54.335 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

***Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti***

| | **Esercizio 31/12/2017**<br><br>**Ammontare delle differenze temporanee IRES** | **Esercizio 31/12/2017**<br><br>**Effetto fiscale IRES** | **Esercizio 31/12/2017**<br><br>**Ammontare delle differenze temporanee IRAP** | **Esercizio 31/12/2017**<br><br>**Effetto fiscale IRAP** | **Esercizio 31/12/2016**<br><br>**Ammontare delle differenze temporanee IRAP** | **Esercizio 31/12/2016**<br><br>**Effetto fiscale IRAP** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Imposte anticipate:** | | | | | | |
| **Totale** | | | | | | |
| **Imposte differite:** | | | | | | |
| **Totale** | | | | | | |
| **Imposte differite (anticipate) nette** | | | | | | |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale |
| - dell'esercizio | 360.854 | | | | | |
| - di esercizi precedenti | | | | | | |
| **Totale** | **360.854** | | | | | |
| Perdite recuperabili | 360.854 | | | | | |
| Aliquota fiscale | 24% | 86.605 | | | 27,5% | |
| (Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (anticipate) e differite | | | | | | |
| | 31/12/2017 | 31/12/2017 | 31/12/2017 | 31/12/2017 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Totale** | | | | | | |

***Informativa sulle perdite fiscali***

| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| **Perdite fiscali** | | | | | | |
| Dell'esercizio | 360.854 | | | | | |
| Di esercizi precedenti | | | | | | |
| Totale perdite fiscali | 360.854 | | | | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | | | | | | |

Nel corso del presente bilancio è stato aggiornato il valore del credito per imposte anticipate a seguito della variazione di aliquota IRES dal 27,5% al 24% (euro 26.238) in vigore dall'esercizio oggetto del presente bilancio. Inoltre sono state riassorbite imposte anticipate per euro 122.578 in quanto si sono verificate le condizioni di deducibilità fiscale dei relativi accantonamenti a fondo svalutazione crediti appostati negli esercizi precedenti.
Sono state iscritte nuove imposte anticipate per Euro 85.130, derivante da perdite fiscali dell'esercizio riportabili di Euro 354.709, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite evidenziato altresì dal piano triennale 2018-2019-2020 già approvato dall'ogano amministrativo, il quale prevede un imponibile fiscale ampliamente capiente anche nell'ipotesi di mancato rinnovo dei contratti di servizi con il Comune di Viareggio in scadenza nel triennio.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2017 | 31/12/2016 | T. Pieno | T. Part-time | Variazioni |
|---|---|---|---|---|---|
| **Direzione Aziendale** | | | | | |
| Dirigenti | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| **Totale** | **1** | **1** | **1** | **0** | |
| **Struttura Amministrativa** | | | | | |
| Impiegati Amministrativi | 13 | 7 | 8 | 5 | |
| **Totale** | **13** | **7** | **8** | **5** | |
| **Settore Farmacie** | | | | | |
| Coordinatore | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| Farmacisti | 23 | 23 | 18 | 5 | |
| Coadiutori | 11 | 10 | 5 | 6 | |
| Addetti al Magazzino | 2 | 2 | 1 | 1 | |
| **Totale** | **37** | **36** | **25** | **12** | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Settore Mensa Scolastica** | | | | | |
| Coordinatore | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| Addetti Sporzionamento | 62 | 65 | 0 | 62 | |
| Autisti | 6 | 6 | 0 | 6 | |
| Impiegati Amministrativi | 2 | 3 | 2 | 0 | |
| Imp. Amm.vi accordo Seagas | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| **Totale** | **72** | **76** | **4** | **68** | **-4** |
| **Settore Servizi Ausiliari** | | | | | |
| Ausiliarie Nidi e Materne | 34 | 34 | 0 | 34 | |
| **Totale** | **34** | **34** | **0** | **34** | |
| **Settore Servizi Cimiteriali** | | | | | |
| Coordinatore | 1 | 1 | | 0 | |
| Impiegati Amministrativi | 4 | 4 | 3 | 1 | |
| Imp. Amm.vi accordo Seagas | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| Operai Cimiteriali e Promiscui | 4 | 4 | 4 | 0 | |
| **Totale** | **10** | **10** | **9** | **1** | |
| **Settore Servizi Sociali** | | | | | |
| Coordinatore | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| Impiegati Amministrativi | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| **Totale** | **2** | **2** | **2** | **0** | |
| **Settore Tributi** | | | | | |
| Impiegati Amministrativi | 24 | 31 | 24 | -7 | -7 |
| Operai | 3 | 3 | 3 | 0 | |
| **Totale** | **27** | **34** | **27** | **-7** | **-7** |
| **Totale Generale** | **196** | **200** | **73** | **127** | **-4** |

L'Azienda è in regola con gli obblighi derivanti dal collocamento obbligatorio, nello specifico ha assunto 9 unità operative delle quali 2 presso il settore farmaceutico, 2 presso la refezione scolastica, 2 presso i servizi cimiteriali, 1 presso i servizi ausiliari e 2 del settore tributi.
Il totale del personale dipendente assunto a tempo indeterminato alla data del 31.12.2017 è pari a numero 196 unità.
Il personale è costituito da numero 38 maschi e numero 158 femmine.

La variazione numerica del personale dipendente nei vari settori è stata determinata dai seguenti fattori:
- diminuzione di tre addette mensa: nel corso dell'esercizio hanno presentato le dimissioni tre addette mensa. Le unità non sono state reintegrate.
- diminuzione di una impiegata ufficio amministrativo settore mensa che ha presentato le dimissioni . L'unità non è stata reintegrata.

Va specificato che parte del personale assorbito dalla Viareggio Patrimonio, inizialmente inserito nel comparto tributi è stato, nel corso del 2017, trasferito ad altri settori aziendali, nello specifico al settore amministrazione, n.6 unità, ed al settore farmacie n.1 unità. Questa scelta ha ovviamente determinato gli incrementi numerici a carico dei due servizi.

Il personale indicato con contratto a tempo indeterminato part-time ha contratti orari come indicato di seguito:

FARMACISTI PART-TIME 5 unità (femmine) con contratto di lavoro di 24 ore settimanali;

COADIUTORI FARMACIA PART-TIME 5 unità (femmine) delle quali 1 unità con contratto da 25 ore settimanali e 4 unità con contratto settimanale di 24 ore;

IMPIEGATI AMMINISTRATIVI FARMACIA 5 unità (femmine) delle quale 1 unità assunta con un orario settimanale di 31,50, n.1 unità con orario settimanale di 36 ore, n.2 unità con orario settimanale di 20 ore e n.1 unità con orario settimanale di 24 ore.

IMPIEGATO PART-TIME MAGAZZINO FARMACIA (maschio) con contratto settimanale di 24 ore;

ADDETTE MENSA ALLO SPORZIONAMENTO 62 unità (femmine) tutte con orario settimanale che va da un minimo di 7,5 ore settimanali ad un massimo di 17,50 ore settimanali, ad eccezione di 2 addette (assunzioni obbligatorie) dalle 20 ore settimanali alle 26 ore settimanali;

AUTISTI SERVIZIO MENSA 6 unità (maschi) dei quali 5 con orario settimanale da 16,25 ore e 1 unità con orario settimanale di 30,25 ore;

SETTORE AUSILIARIO: 34 unità (femmine) con contratto settimanale da un minimo di 15 ore settimanali ad un massimo di 35 ore settimanali;

IMPIEGATO CIMITERO: 1 unità (maschio) con contratto di lavoro settimanale di ore 22,5 (assunzione obbligatoria). Attualmente questa unità lavorativa presta la propria opera presso la portineria della residenza sanitaria assistita.

IMPIEGATI TRIBUTI: 2 unità (femmine) con contratto di lavoro settimanale da ore 30 a ore 33.

Per i dipendenti che risultano distaccati da un settore all'altro si ricorda che esiste un preciso accordo sindacale di mobilità interna. Questo accordo consente una migliore efficienza dell'organizzazione del personale e dà la possibilità a tutti i dipendenti dell'Azienda, di avere maggior lavoro (specialmente il personale del settore mensa che ha contratti part-time minimi) e di far crescere professionalmente il personale Aziendale operante nei vari settori.

Il contratti nazionali di lavoro applicati sono tutti di diritto privato:
- per il settore Farmacie quello specifico delle Aziende Speciali Farmaceutiche.
- per il settore Refezione Scolastica quello del Commercio e Turismo settore Enti Pubblici;
- per il settore Servizi Sociali quello dei dipendenti Cooperative sociali UNEBA;
- per il settore Cimiteri quello dei dipendenti Acqua-Gas e servizi ambientali.
- per il settore Servizi Ausiliari e Nidi il contratto è ANINSEI.
- per il settore tributi il contratto del Terziario.

Di seguito di riporta una tabella numerica dalla quale si evincono le assunzioni e le cessazioni di rapporti di lavoro annui.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Settore Farmacie** | | | | | | | |
| Personale in servizio al 31.12 | 44 | 46 | 46 | 45 | 44 | 44 | 51 |
| Assunzioni Annue | | 2 | - | 1 | 1 | - | - |
| Cessazioni Annue | | 1 | - | 2 | 2 | - | - |
| **Settore Refezione Scolastica** | | | | | | | |
| Personale in servizio al 31.12 | 83 | 81 | 79 | 78 | 77 | 76 | 72 |
| Assunzioni Annue | | - | - | - | - | - | - |
| Cessazioni Annue | | - | 2 | 1 | 1 | 1 | -4 |
| **Settore Servizi Ausiliari** | | | | | | | |
| Personale in servizio al 31.12 | 41 | 41 | 40 | 37 | 36 | 34 | 34 |
| Assunzioni Annue | | - | - | - | - | - | - |
| Cessazioni Annue | | - | - | 3 | 1 | 2 | - |
| **Settore Servizi Cimiteriali** | | | | | | | |
| Personale in servizio al 31.12 | 12 | 12 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Assunzioni Annue | | - | - | - | - | - | - |
| Cessazioni Annue | | - | 2 | - | - | - | - |
| **Settore Servizi Sociali** | | | | | | | |
| Personale in servizio al 31.12 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Assunzioni Annue | | - | - | - | - | - | - |
| Cessazioni Annue | | - | - | - | - | - | - |
| **Settore Tributi** | | | | | | | |
| Personale in servizio al 31.12 | | | | | | 34 | 27 |
| Assunzioni Annue | | - | - | - | - | | |
| Cessazioni Annue | | - | - | - | - | - | - |
| Totale personale in servizio al 31.12 | 182 | 182 | 177 | 172 | 169 | 200 | 196 |

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| Compensi | 43.202 | 30.402 |
| Anticipazioni | | |
| Crediti | | |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | | |

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Beni di terzi presso l'impresa | 46.512 | 138.282 | (91.770) |
| | **46.512** | **138.282** | **(91.770)** |

Rappresentano il valore del debito residuo relativo ai contratti di leasing in corso.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Riepiloghiamo le voci di credito/debito esistenti al termine dell'esercizio con l'Ente controllante COMUNE DI VIAREGGIO in quanto parte correlata.

| **DETTAGLIO CREDITI V/CONTROLLANTE** | **2017** |
|---|---|
| COMUNE DI VIAREGGIO S. PULIZIE | 0,00 |
| COMUNE DI VIAREGGIO SERV. AUSILIARI | 176.006,55 |
| COMUNE DI VIAREGGIO S. SOCIALI | 71.198,05 |
| COMUNE DI VIAREGGIO P. ISTRUZIONE | 88.721,19 |
| COMUNE DI VIAREGGIO RSA | 892.435,12 |
| FATTURA DA EMETTERE | 348.641,74 |
| COMUNE DI VIAREGGIO C/CONTR. RSA | 266.053,93 |
| COMUNE DI VIAREGGIO C/CONTR. REG. | 0,00 |
| COMUNE VIAREGGIO CONTRIB. FOND.NE | 0,00 |
| COMUNE DI VIAREGGIO S. CIMITERIALI | 2.236,00 |
| COMUNE DI VIAREGGIO TRIBUTI | 78.829,91 |
| CREDITI MENSA A.S. 2016/2017 | 83.038,70 |
| F/DO REGIONE TOSCANA SADU ADI | 76.943,71 |
| COMUNE DI VIAREGGIO CREDITO OSL | 597.296,00 |
| **TOTALE** | **2.681.400,90** |
| | |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITO OSL | -597.296,00 |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITO C. VG. | -1.153.211,02 |
| | |
| **TOTALE** | **930.893,88** |

| **DETTAGLIO DEBITI V/CONTROLLANTE** | **2017** |
|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| UTILI NON DISTRIBUITI | | 9.889,3 |
| DEBITI PER INCASSO RETTE NIDI | | 33.158,50 |
| | **TOTALE** | **43.047,80** |

Per quanto riguarda i rapporti di debito e credito, i rapporti commerciali e i contratti in essere con la parte correlata e per gli effetti da questi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società si rimanda alla parte relativa ai "Rapporti con Ente di Riferimento – Comune di Viareggio" della Relazione sulla Gestione.

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).
La società ha un capitale sociale pari ad euro 1.000.000,00 interamente posseduto dall'unico socio COMUNE DI VIAREGGIO il quale esercita attività di direzione e coordinamento.
L'amministrazione comunale esercita sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, esercitando un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative della società controllata.

| Descrizione | Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2016 | Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **STATO PATRIMONIALE** | 0 | |
| **ATTIVO** | | |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | 238.890.197 | 283.015.864 |
| C) Attivo circolante | 20.793.383 | 40.400.784 |
| D) Ratei e risconti | | |
| **Totale Attivo** | **259.683.581** | **323.416.648** |
| | | |
| **PASSIVO:** | | |
| A) Patrimonio Netto: | 98.510.587 | 61.745.928 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | | |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub. | | |
| D) Debiti | 94.709.088 | 156.239.309 |
| E) Ratei e risconti | | |
| **Totale passivo** | **259.683.581** | **323.416.648** |
| | | |
| **CONTO ECONOMICO** | | |
| | | |
| A) Valore della produzione | 79.393.994 | 87.786.759 |
| B) Costi della produzione | 76.680.047 | 89.358.868 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -712.922 | -1.056.232 |
| D) Oneri straordinari | 28.288.019 | -14.220.320 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 648.640 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | **36.764.658** | **-16.848.661** |

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 108.156 a riserva straordinaria previo accantonamento *ex lege* a riserva legale.

Viareggio, 29 marzo 2018

Presidente del Consiglio di amministrazione
Moreno Pagnini