

AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Sede in | 47010 PORTICO E SAN BENEDETTO (FO) PIAZZA MARCONI 3 |
| Codice Fiscale | 03929930406 |
| Numero Rea | FO 322546 |
| P.I. | 03929930406 |
| Capitale Sociale Euro | 7.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (873000) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 123 | 246 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.734 | 3.341 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.857 | 3.587 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.344 | 158.344 |
| Totale crediti | 60.344 | 158.344 |
| IV - Disponibilità liquide | 10.616 | 30.972 |
| Totale attivo circolante (C) | 70.960 | 189.316 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale attivo | 73.817 | 193.424 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 7.000 | 7.000 |
| VI - Altre riserve | - | (1) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 5.924 | 3.460 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (3.137) | 2.464 |
| Totale patrimonio netto | 9.787 | 12.923 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.020 | 180.160 |
| Totale debiti | 60.020 | 180.160 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale passivo | 73.817 | 193.424 |

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

| Conto economico | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 188.251 | 715.027 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 35.440 | 2.315 |
| Totale altri ricavi e proventi | 35.440 | 2.315 |
| Totale valore della produzione | 223.691 | 717.342 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | - | 2.350 |
| 7) per servizi | 211.181 | 695.352 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 2.000 | 2.000 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 731 | 731 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 123 | 123 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 608 | 608 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 731 | 731 |
| 14) oneri diversi di gestione | 12.177 | 12.793 |
| Totale costi della produzione | 226.089 | 713.226 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (2.398) | 4.116 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 48 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 48 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 48 | 2 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 787 | 1.152 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 787 | 1.152 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (739) | (1.150) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (3.137) | 2.966 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 502 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | - | 502 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (3.137) | 2.464 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto all'esame dell'Unico Socio, il Comune di Portico, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (3.137).

Attività svolte

L'Azienda Speciale svolge la propria attività nel settore socio sanitario e assistenziale, fra le attività comprende la gestione della casa di cura "Casa del Benessere" sita nel Comune di Portico e San Benedetto, affidata mediante gara alla Cooperativa Sociale L'Incontro.

L'Azienda risulta di supporto all'Ente anche per le attività di tipo assistenziale avente carattere continuativo o saltuario come assistenza domiciliare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2018 si sono concluse le operazioni di trasferimento del servizio all'Azienda Servizi alla Persona del Forlivese.

Nel corso del 2018 si sono concluse le operazioni di trasferimento del servizio all'Azienda Servizi alla Persona del Forlivese.

L'attività principale si è svolta pertanto solo nei primi tre mesi del 2018.

Con il conferimento del servizio di assistenza alla persona all'APS Distrettuale, come richiesto dalle normative regionali, è rimasto all'Azienda solo il servizio domiciliare che verrà trasferito nel 2019 al Comune di Portico e conseguentemente verrà liquidata l'Azienda essendo venuta meno la finalità per cui è stata costituita.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Impianti e macchinari | 12,50% |
| Altri beni | 100% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente 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.

-

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Non vi sono debiti iscritti in bilancio precedentemente 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.

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

Non ve ne sono

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.

L'Irap/Ires corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 614 | 5.997 | 6.611 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 368 | 2.656 | 3.024 |
| Valore di bilancio | 246 | 3.341 | 3.587 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1 | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 123 | 608 | 731 |
| Totale variazioni | (123) | (607) | (730) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 614 | 5.997 | 6.611 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 491 | 3.263 | 3.754 |
| Valore di bilancio | 123 | 2.734 | 2.857 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 123 | 246 | (123) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 614 | 614 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 368 | 368 |
| Valore di bilancio | 246 | 246 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 123 | 123 |
| Totale variazioni | (123) | (123) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 614 | 614 |

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 491 | 491 |
| Valore di bilancio | 123 | 123 |

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non ve ne sono state.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non ve ne sono state.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.734 | 3.341 | (607) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 4.860 | 1.137 | 5.997 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.519 | 1.137 | 2.656 |
| Valore di bilancio | 3.341 | - | 3.341 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1 | - | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 608 | - | 608 |
| Totale variazioni | (607) | - | (607) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 4.860 | 1.137 | 5.997 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.126 | 1.137 | 3.263 |

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di bilancio | 2.734 | - | 2.734 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 60.344 | 158.344 | (98.000) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 134.740 | (78.526) | 56.214 | 56.214 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.081 | (605) | 476 | 476 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 22.524 | (18.871) | 3.653 | 3.653 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 158.344 | (98.000) | 60.344 | 60.343 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 56.214 | 56.214 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 476 | 476 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 3.653 | 3.653 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 60.343 | 60.344 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.616 | 30.972 | (20.356) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 30.327 | (20.356) | 9.971 |
| Denaro e altri valori in cassa | 646 | - | 646 |
| Totale disponibilità liquide | 30.972 | (20.356) | 10.616 |

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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 521 | (521) |

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.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi | 521 | (521) |
| Totale ratei e risconti attivi | 521 | (521) |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.787 | 12.923 | (3.136) |

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 |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 7.000 | - | - | - | | 7.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | 1 | - | - | | - |
| Totale altre riserve | (1) | 1 | - | - | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 3.460 | - | 2.464 | - | | 5.924 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.464 | (3.137) | - | 2.464 | (3.137) | (3.137) |
| Totale patrimonio netto | 12.923 | (3.136) | 2.464 | 2.464 | (3.137) | 9.787 |

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 | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 7.000 | B |
| Utili portati a nuovo | 5.924 | A,B,C,D |
| Totale | 12.924 | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|-------------------------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 7.000 | 986 | 2.474 | 10.460 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | |
| - altre destinazioni | | | (502) | (502) |
| Altre variazioni | | | | |

| | Capitale sociale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| - Incrementi | | 2.474 | 492 | 2.966 |
| - Decrementi | | 1 | | 1 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | 2.464 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 7.000 | 3.459 | 2.464 | 12.923 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | |
| - altre destinazioni | | 1 | | 1 |
| Altre variazioni | | | | |
| - Incrementi | | 2.464 | | 2.464 |
| - Decrementi | | | (2.464) | (2.464) |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | (3.137) | (3.137) |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 7.000 | 5.924 | (3.137) | 9.787 |

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 60.020 | 180.160 | (120.140) |

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 |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 826 | (826) | - | - |
| Debiti verso fornitori | 177.534 | (165.707) | 11.827 | 11.827 |
| Debiti tributari | 502 | 492 | 994 | 994 |
| Altri debiti | 1.298 | 45.901 | 47.199 | 47.199 |
| Totale debiti | 180.160 | (120.140) | 60.020 | 60.020 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------------|----------------------------------------|---------------|
| Debiti verso fornitori | 11.827 | 11.827 |
| Debiti tributari | 994 | 994 |
| Altri debiti | 47.199 | 47.199 |
| Totale debiti | 60.020 | 60.020 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.010 | 341 | 3.669 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 341 | 3.669 | 4.010 |
| Totale ratei e risconti passivi | 341 | 3.669 | 4.010 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 223.691 | 717.342 | (493.651) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 188.251 | 715.027 | (526.776) |
| Altri ricavi e proventi | 35.440 | 2.315 | 33.125 |
| Totale | 223.691 | 717.342 | (493.651) |

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 187.051 |
| Fitti Attivi | 1.200 |
| Totale | 188.251 |

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 | 188.251 |
| Totale | 188.251 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 226.089 | 713.226 | (487.137) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | | 2.350 | (2.350) |
| Servizi | 211.181 | 695.352 | (484.171) |
| Godimento di beni di terzi | 2.000 | 2.000 | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 123 | 123 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 608 | 608 | |
| Oneri diversi di gestione | 12.177 | 12.793 | (616) |
| Totale | 226.089 | 713.226 | (487.137) |

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.

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.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (739) | (1.150) | 411 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------------------|--------------|----------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 48 | 2 | 46 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (787) | (1.152) | 365 |
| Totale | (739) | (1.150) | 411 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Interessi bancari e postali | 4 | 4 |
| Altri proventi | 44 | 44 |
| Totale | 48 | 48 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non ve ne sono state

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 502 | (502) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|-------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 502 | (502) |

| | | |
|---------------|------------|--------------|
| IRES | 502 | (502) |
| Totale | 502 | (502) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | (3.137) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| COSTI INDEDUCIBILI | 664 | |
| TELEFONO INDEDUCIBILE | 145 | |
| SANZIONI INDEDUCIBILI | 2 | |
| DIRITTO ANNUALE CCIAA 2018 NON PAGATO | 200 | |
| INSUSS. E SOPRAVV. PASSIVE | 635 | |
| Totale | 1.646 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| SOPRAVV. ATTIVA NON TASSABILE | (477) | |
| Totale | (477) | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | (1.968) | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | (2.398) |
| COSTI E SANZIONI INDEDUCIBILI, INSUSS. E SOPRAVV. PASSIVE | 1.301 |
| DIRITTO ANNUALE CCIAA 2018 NON PAGATO | 200 |
| SOPRAVV. ATTIVA NON TASSABILE | (477) |
| Totale | (1.374) |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 |
| Imponibile Irap | (1.374) |

Nota integrativa abbreviata, 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 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------|------------|------------|
| Altri | 3 | 3 |
| Totale | 3 | 3 |

Per organico si intende il solo organo amministrativo.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Altri dipendenti | 3 |
| Totale Dipendenti | 3 |

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

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 1.375 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli 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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto attiene i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda al paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio".

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| | | |
|-------------------------------------|------|---------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | (3.137) |
|-------------------------------------|------|---------|

Si propone di provvedere alla copertura della perdita mediante l'utilizzo della riserva d'utili esistente.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Anna Maria Galassi

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO TOLEDO LUIGI NATO A PREDAPPIO (FC) IL 04.10.1961, IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE DEL COMUNE DI PORTICO E SAN BENEDETTO, DICHIARA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENSI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' STATO PRODOTTO MEDIANTE SCANSIONE OTTICA DELL'ORIGINALE ANALOGICO E CHE HA EFFETTUATO CON ESITO POSITIVO IL RAFFRONTO TRA LO STESSO E IL DOCUMENTO ORIGINALE AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI VIGENTI.
FORLI', 29.05.2019

AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"Sede in PIAZZA MARCONI 3 - 47010 PORTICO E SAN BENEDETTO (FO) Capitale sociale Euro 7.000,00
I.V.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato negativo pari a Euro 3.137.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nel corso del 2018 si sono concluse le operazioni di trasferimento del servizio all'Azienda Servizi alla Persona del Forlivese.

L'attività principale si è svolta pertanto solo nei primi tre mesi del 2018.

Con il conferimento del servizio di assistenza alla persona all'APS Distrettuale, come richiesto dalle normative regionali, è rimasto all'Azienda solo il servizio domiciliare che verrà trasferito nel 2019 al Comune di Portico e conseguentemente verrà liquidata l'Azienda essendo venuta meno la finalità per cui è stata costituita.

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2018 ancora da una crisi generalizzata che influisce sulla capacità delle famiglie di far fronte alla spesa per anziani e ciò ha comportato la scelta di non operare aumenti significativi alle rette.

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

Essendo subentrata l'ASP di distrettuale a partire da aprile 2018 sarà essa a far fronte alla domanda che è sempre in crescita.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo avendo mantenuto la propria quota di mercato.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi | 223.691 | 717.342 | 723.387 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | (37.107) | 2.532 | 4.526 |
| Reddito operativo (Ebit) | (2.398) | 4.116 | 5.474 |
| Utile (perdita) d'esercizio | (3.137) | 2.464 | 2.474 |
| Attività fisse | 2.857 | 3.587 | 4.317 |
| Patrimonio netto complessivo | 9.787 | 12.923 | 10.460 |
| Posizione finanziaria netta | 10.617 | 30.973 | 26.782 |

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione | 223.691 | 717.342 | 723.387 |
| marginie operativo lordo | (37.107) | 2.532 | 4.526 |
| Risultato prima delle imposte | (3.137) | 2.966 | 3.682 |

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|----------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Ricavi netti | 188.251 | 715.027 | (526.776) |
| Costi esterni | 225.358 | 712.495 | (487.137) |
| Valore Aggiunto | (37.107) | 2.532 | (39.639) |
| Costo del lavoro | | | |
| Marginie Operativo Lordo | (37.107) | 2.532 | (39.639) |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 731 | 731 | |
| Risultato Operativo | (37.838) | 1.801 | (39.639) |
| Proventi non caratteristici | 35.440 | 2.315 | 33.125 |
| Proventi e oneri finanziari | (739) | (1.150) | 411 |
| Risultato Ordinario | (3.137) | 2.966 | (6.103) |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | (3.137) | 2.966 | (6.103) |
| Imposte sul reddito | | 502 | (502) |
| Risultato netto | (3.137) | 2.464 | (5.601) |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | | 0,24 | 0,31 |
| ROE lordo | | 0,28 | 0,46 |
| ROI | | 0,02 | 0,03 |
| ROS | (0,01) | 0,01 | 0,01 |

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 123 | 246 | (123) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 2.734 | 3.341 | (607) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Capitale immobilizzato | 2.857 | 3.587 | (730) |
| Rimanenze di magazzino | | | |
| Crediti verso Clienti | 56.214 | 134.740 | (78.526) |
| Altri crediti | 4.129 | 23.605 | (19.476) |
| Ratei e risconti attivi | | 521 | (521) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 60.343 | 158.866 | (98.523) |
| Debiti verso fornitori | 11.827 | 177.534 | (165.707) |
| Acconti | | 826 | (826) |

AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Debiti tributari e previdenziali | 994 | 502 | 492 |
| Altri debiti | 47.199 | 1.298 | 45.901 |
| Ratei e risconti passivi | 4.010 | 341 | 3.669 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 64.030 | 180.501 | (116.471) |
| Capitale d'esercizio netto | (3.687) | (21.635) | 17.948 |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | | |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | | | |
| Passività a medio lungo termine | | | |
| Capitale investito | (830) | (18.048) | 17.218 |
| Patrimonio netto | (9.787) | (12.923) | 3.136 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 10.617 | 30.973 | (20.356) |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | 830 | 18.050 | (17.220) |

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura | 6.930 | 9.336 | 6.143 |
| Quoziente primario di struttura | 3,43 | 3,60 | 2,42 |
| Margine secondario di struttura | 6.930 | 9.336 | 6.143 |
| Quoziente secondario di struttura | 3,43 | 3,60 | 2,42 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Depositi bancari | 9.971 | 30.327 | (20.356) |
| Denaro e altri valori in cassa | 646 | 646 | |
| Disponibilità liquide | 10.617 | 30.973 | (20.356) |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |

AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"

| Debiti finanziari a breve termine | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 10.617 | 30.973 | (20.356) |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta | 10.617 | 30.973 | (20.356) |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità primaria | 1,11 | 1,05 | 1,03 |
| Liquidità secondaria | 1,11 | 1,05 | 1,03 |
| Indebitamento | 6,13 | 13,94 | 19,34 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 3,43 | 3,60 | 2,42 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,11. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,11. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 3,43, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative: non ve ne sono state.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle: non ve ne sono state.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Non ve ne sono

Rischio di liquidità

La liquidità è risultata positiva e non si corrono rischi in tal senso.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si rimanda al primo paragrafo

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

Non ve ne sono state.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Anna Maria Galassi

*IL SOTTOSCRITTO TOLEDO LUIGI NATO A PREDAPPIO (FC) IL 04.10.1961, IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE DEL COMUNE DI PORTICO E SAN BENEDETTO, DICHIARA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENSI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' STATO PRODOTTO MEDIANTE SCANSIONE OTTICA DELL'ORIGINALE ANALOGICO E CHE HA EFFETTUATO CON ESITO POSITIVO IL RAFFRONTO TRA LO STESSO E IL DOCUMENTO ORIGINALE AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI VIGENTI.
FORLI', 29.05.2019*

AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"

Sede in PIAZZA G. MARCONI N.3 - 47010 PORTICO E SAN BENEDETTO (FC) Capitale sociale Euro
7.000,00 i.v.

Relazione del Revisore Unico

Signori Soci della "AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società AZIENDA SPECIALE CASA DEL BENESSERE, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico, chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società "AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE" al 31/12/2018 e del risultato economico a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

ho acquisito da informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

- Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 3.137,16;

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta si propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dagli amministratori.

Si concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori.

Portico 10/04/2019

Il Sindaco Unico

IL SOTTOSCRITTO TOLEDO LUIGI NATO A PREDAPPIO (FC) IL 04.10.1961, IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE DEL COMUNE DI PORTICO E SAN BENEDETTO, DICHIARA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENSI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' STATO PRODOTTO MEDIANTE SCANSIONE OTTICA DELL'ORIGINALE ANALOGICO E CHE HA EFFETTUATO CON ESITO POSITIVO IL RAFFRONTO TRA LO STESSO E IL DOCUMENTO ORIGINALE AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI VIGENTI.

FORLI', 29.05.2019