

AZIENDA SPECIALE "CASA DEL BENESSERE"

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014**Premessa**

Il presente bilancio, sottoposto all'esame dell'unico socio Comune di Portico, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 55.

Attività svolte

L'Azienda speciale come ben sapete, 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 altre attività di tipo socio assistenziale avente carattere continuativo o saltuario come assistenza domiciliare o interventi per frana ect.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio con l'elezione del nuovo sindaco del Comune di Portico è stato rinnovato il consiglio di amministrazione.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato

che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 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 ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Crediti

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

Debiti

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

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.

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

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
908	1.608	700

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Costo storico	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità Diritti brevetti industriali Concessioni, licenze, marchi Avviamento	3.008			700	908

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
162.912	161.550	1.362

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	134.351			134.351	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	2.278			2.278	
Per imposte anticipate					
Verso altri	26.283			26.283	
Arrotondamento					
	162.912			162.912	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	134.351				26.283	160.634
Totale	134.351				26.283	160.634

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
50.510	43.846	6.664

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	49.757	43.057
Denaro e altri valori in cassa	753	789
	50.510	43.846

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
516	23	493

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.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.707	7.653	54

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	7.000			7.000
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile 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				
Varie altre riserve	1			1
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Riserve da Condono				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			1
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	384	267		651
Utili (perdite) dell'esercizio	268	55	268	55
Totale	7.653	322	268	7.707

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva di utili	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	7.000			384	7.384
Destinazione del risultato dell'esercizio				(384)	(384)
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		384			384
Altre variazioni			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				268	268
Alla chiusura dell'esercizio precedente	7.000	384	1	268	7.653
Destinazione del risultato dell'esercizio				(268)	(268)
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		268			268
Altre variazioni			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente				55	55
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.000	652		55	7.707

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote	7.000	1
Totale	7.000	

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	7.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale		A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	651				
Totale					

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
206.781	199.017	7.764

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	201.664			201.664	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti					
Debiti tributari	75			75	
Debiti verso istituti di previdenza					
Altri debiti	5.042			5.042	
Arrotondamento					
	206.781			206.781	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IVA pari a Euro 75.

Gli "Altri debiti" riguardano debiti per le indennità del consiglio per Euro 5.017 e debiti per imposta di bollo per Euro 25.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	201.664				5.042	206.706
Totale	201.664				5.042	206.706

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
358	357	1

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

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
814.303	749.811	64.492

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	793.213	731.841	61.372
Altri ricavi e proventi	21.090	17.970	3.120
	814.303	749.811	64.492

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi Rette	479.711
Ricavi Ausl	208.794
Ricavi conv. "prima accoglienza"	77.649
Ricavi assistenza domiciliare	27.059

Gli "altri ricavi" comprendono:

Ricavi rimborso manutenzioni	12.600
Rimborso spese utenze	4.075
Risarcimento danni	4.180
Offerte	235

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Vendite merci			
Vendite prodotti			
Vendite accessori			
Prestazioni di servizi	793.213	731.841	61.372
Fitti attivi			
Provvigioni attive			
Altre	21.090	17.970	3.120
	814.303	749.811	64.492

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	(698)	(1.142)	444
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	4	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(700)	(1.146)	446
Utili (perdite) su cambi			
	(698)	(1.142)	444

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
		631	(631)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:		631	(631)
IRES		527	(527)
IRAP		104	(104)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		631	(631)

Non vi sono imposte di competenza dell'esercizio.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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 relative ai certificati verdi

Ai sensi dell'OIC N. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni:

La società non ha maturato certificati verdi nell'esercizio.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si forniscono le seguenti informazioni:

La società non ha emesso gas a effetto serra nell'esercizio.

Informazioni relative alle operazioni realizzate 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 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.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 1.375

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	55	268
Imposte sul reddito		631
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	698	1.142
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	753	2.041
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	983	700
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

Altre rettifiche per elementi non monetari

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	983	700
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	11.273	(145.624)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	17.253	184.411
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(493)	(23)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1	357
Altre variazioni del capitale circolante netto	(21.821)	(983)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	6.213	38.138
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(698)	(1.142)
(Imposte sul reddito pagate)	2.696	(3.967)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1.998	(5.109)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	9.947	35.770
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(283)	
(Investimenti)	(283)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		(2.308)
(Investimenti)		(2.308)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		(2.308)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(283)	(2.308)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		3.000
Rimborso finanziamenti	(3.000)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	7.385
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(3.001)	10.385
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	6.663	43.847
Disponibilità liquide iniziali	43.846	
Disponibilità liquide finali	50.510	43.846
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.664	43.846

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
Giuseppe Fabbri