CENTRO RESIDENZIALE MATTEO REMAGGI

Codice fiscale 00382060507 – Partita iva 00000000000
Via Tosco Romagnola, 2280 - 56021 Cascina (PI)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	3.133.713	3.125.422
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	344.536	282.554
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.789.177	2.842.868
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.789.177	2.842.868
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	7.493	5.874
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	601.695	465.785
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	186.023	190.139
II TOTALE CREDITI :	787.718	655.924
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	27.534	17.279
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	822.745	679.077

D) RATEI E RISCONTI	10.209	3.267
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	3.622.131	3.525.212

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	**31/12/2013**	**31/12/2012**
A)PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	3.188	3.188
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
m) Riserva per arrotondamento unità di euro	(2)	1
o) Riserva non distribuibile ex art. 2426	1.965.494	1.987.311
VII TOTALE Altre riserve:	1.965.492	1.987.312
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(156.532)	(20.859)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.662)	(135.674)
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	(15.662)	(135.674)
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.796.486	1.833.967
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	185.555	161.379
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D)DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.738	1.004.319
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	483.674	521.088
D TOTALE DEBITI	1.637.412	1.525.407
E) RATEI E RISCONTI	2.678	4.459
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	3.622.131	3.525.212

CONTO ECONOMICO	**31/12/2013**	**31/12/2012**

A)VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.765.946	2.721.934
5) Altri ricavi e proventi		
b) Altri ricavi e proventi	45.090	36.246
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	45.090	36.246
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.811.036	2.758.180
B)COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	67.664	106.895
7) per servizi	1.479.680	1.587.460
8) per godimento di beni di terzi	2.648	5.195
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	867.855	846.028
b) oneri sociali	215.063	237.718
e) altri costi	16.098	11.764
9 TOTALE per il personale:	1.099.016	1.095.510
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. immobilizz. materiali	61.981	61.165
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	61.981	61.165
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	(1.619)	6.629
12) accantonamenti per rischi	2.250	0
14) oneri diversi di gestione	24.194	13.444
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.735.814	2.876.298
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	75.222	(118.118)
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d4) da altri	44	206
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	44	206
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	44	206
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	19.795	21.393

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	19.795	21.393
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(19.751)	(21.187)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
c) altri proventi straordinari	0	74.728
20 TOTALE Proventi straordinari	0	74.728
21) Oneri straordinari		
d) altri oneri straordinari	1	2
21 TOTALE Oneri straordinari	1	2
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(1)	74.726
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	55.470	(64.579)
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	71.132	71.095
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	71.132	71.095
23) Utile (perdite) dell'esercizio	(15.662)	(135.674)

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il direttore

F.to Dott. Francesco FARIELLO

CENTRO RESIDENZIALE MATTEO REMAGGI

Codice fiscale e Partita Iva 00382060507
Via Tosco Romagnola, 2280 - 56021 Cascina (PI)

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1) Stato patrimoniale;
2) Conto economico;
3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.
Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico;
- l'Azienda ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
    1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
    2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

L'Azienda non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società opera nell'ambito dei servizi sociali, in particolare nel settore dell'assistenza a persone non autosufficienti.

Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

L'azienda ha personalità giuridica di diritto pubblico, è dotata di un proprio statuto e propri regolamenti interni che ne garantiscono l'autonomia, contabile, tecnica e gestionale (art. 13, comma 1 della Legge Regione Toscana 3 agosto 2004, n. 43). Il Comune nel quale l'azienda ha la sua sede legale: a) esercita la vigilanza ed il controllo sull'azienda; b) adotta atti di indirizzo, nel rispetto dell'autonomia di gestionale, per il perseguimento degli scopi e degli obiettivi fissati dalla programmazione zonale nelle specifiche aree di intervento; c) approva il regolamento di organizzazione e di contabilità dell'azienda; d) approva le modifiche statutarie non concernenti il mutamento delle finalità (art. 14 comma 2 della Legge Regionale Toscana 3 agosto 2004, n.43).

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il patrimonio immobiliare dell'azienda (fabbricati), come già indicato nella nota integrativa del periodo precedente, è stato iscritto per il valore catastale aggiornato, seguendo le indicazioni del gruppo di esperti (R. Sclavi ed altri) e gli indirizzi della Regione Emilia Romagna. Nel patrimonio è compresa anche la Chiesa al servizio degli ospiti e che nei giorni festivi viene aperta anche al pubblico.
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento delle immobilizzazioni sono stati capitalizzati solo nella misura in cui si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- fabbricati industriali e commerciali 1%;
- costruzioni leggere 10%

- impianti specifici 12%
- attrezzatura specifica 10%
- autovetture 12,50%
- macchine elettroniche d'ufficio 15%
- mobili d'ufficio 10%
- mobili e arredamento 10% - 5%
- impianto solare termico 7%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da materiale socio sanitario, e cioè beni necessari per al normale svolgimento dell'attività e quindi finalizzate all'erogazione del servizio.

C) II – Crediti **(art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle eventuali svalutazioni necessarie per una corretta rappresentazione in bilancio.
Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza che corrisponde al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi **(art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti iscritti in bilancio si riferiscono a valori la cui competenza economica riguarda soltanto parzialmente l'esercizio; i valori suddetti sono stati determinati attraverso una ripartizione effettuata sulla base del principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite di debiti la cui certezza è verificata o probabile, ma dei quali alla scadenza

dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza.
Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.
In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Conti d'ordine

I conti d'ordine evidenziano gli accadimenti gestionali che, pur non influendo quantitativamente sul patrimonio e sul risultato economico al momento della loro iscrizione, possono tuttavia produrre effetti in un tempo successivo.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Oneri finanziari

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte

Per quanto concerne la disciplina fiscale si ricorda che le A.P.S.P. sono soggette alla disciplina dell'art. 74 del TUIR (D.P.R. 22-12-1986 n. 917), in base al quale il trattamento fiscale soggiace al precedente art. 73 del TUIR. In sintesi il reddito dell'attività caratteristica non rileva fiscalmente, mentre rilevano gli altri eventuali redditi, nel caso di specie, i redditi fondiari. Le imposte sono quindi calcolate sul reddito catastale degli immobili di proprietà. Inoltre, ai sensi del comma 1, lettera a) dell'art. 6 del D.P.R. 29-09-1973 n. 601, l'imposta è ridotta alla metà.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Sez.3 bis – MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Per alcune delle classi dello Stato Patrimoniale sono stati predisposti alcuni appositi prospetti, riportati di seguito, in cui sono esposti, per ciascuna voce, i saldi al 31/12/2011, le variazioni incrementative o decrementative, le eventuali svalutazioni o rivalutazioni operate, i saldi finali nonché qualsiasi altra informazione utile alla comprensione del bilancio.

Codice Bilancio	**B II 01**
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	3.125.422
Incrementi	8.291
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.133.713

La voce incrementi rappresenta le acquisizioni fatte nell'anno dei nuovi beni strumentali.

Codice Bilancio	**B II 02**
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	282.554
Incrementi	61.983
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	344.536

L'incremento dei fondi ammortamento è costituito dagli accantonamenti delle quote annuali di ammortamento.

Codice Bilancio	**C I**
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	5.874
Incrementi	7.493
Decrementi	5.874
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.493

Le rimanenze sono costituite dal materiale socio sanitario presente al 31-12-2012.

Codice Bilancio	**C II 01**
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo

Consistenza iniziale	465.785
Incrementi	2.824.964
Decrementi	2.689.053
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	601.695

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono così rappresentati:

- crediti vs. clienti per € 596.321;
- fatture da emettere per € 2.035;
- crediti diversi per € 5.589;
- meno F.do rischi su crediti per € 2.250.

Codice Bilancio	**C II 02**
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE – CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	190.139
Incrementi	186.023
Decrementi	190.139
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	186.023

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono così rappresentati:

- Depositi cauzionali per € 884;
- accertamenti Contributi vari da Enti per € 185.139.

Codice Bilancio	**C IV**
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	17.279
Incrementi	2.944.274
Decrementi	2.934.019
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	27.534

Le disponibilità liquide sono costituite dai depositi bancari e dai saldi liquidi in cassa. Non esistono fondi liquidi vincolati.

Codice Bilancio	**D**
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	3.267
Incrementi	10.209
Decrementi	3.267
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	10.209

Nella voce ratei e risconti attivi, trovano la loro collocazione sia i ratei attivi che i risconti attivi. I ratei attivi sono pari ad € 5.441 e sono rappresentati dagli interessi attivi sul c/c Banco Posta per € 41 e dal contributo della Regione Toscana "tirocinanti" per € 5.400, mentre i risconti attivi sono pari ad € 4.768 e sono rappresentati da:

- premi assicurativi per € 2.198;
- spese telefoniche per € 158;
- canone abbonamento banche dati per € 753;

- canone manutenzione in abbonamento per € 1.659.

Sez.4 - VOCI DEL PASSIVO.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Codice Bilancio	**D 01**
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.004.319
Incrementi	2.801.884
Decrementi	2.652.465
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.153.738

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono così rappresentati:
- debiti vs. fornitori per € 806.609;
- Cassa di Risp. Lu.Pi.Li (c.to tesoreria) per € 91.986;
- rette c/anticipi per € 15.924;
- fatture da ricevere per € 16.410;
- Erario c/Irap per € 8.945;
- Erario c/rit. Lav. Dip.te per € 19.585;
- Erario c/rit. Lav.Autonomo per € 92;
- Inps c/contributi lav. Dip. e co.co per € 1.194;
- Inpdap c/contributi per € 38.735;
- Inpdap c/contr. Tfr dipendenti per € 937;
- Inail c/contributi per € 91;
- Dipendenti c/ferie da liquidare per € 11.484;
- Debiti vs. consiglieri per € 960;
- Debiti diversi (USL – Ass.ni di volontariato) per € 140.786.

Codice Bilancio	**D 02**
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	521.088
Incrementi	483.674
Decrementi	521.088
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	483.674

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono così rappresentati:
- Mutuo Bcc Cascina per € 317.142;
- Mutuo Bcc Fornacette per € 166.532.

Codice Bilancio	**E**
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	4.459
Incrementi	2.678
Decrementi	4.459
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.678

Nella voce ratei e risconti passivi, trovano la loro collocazione esclusivamente i ratei passivi, i quali sono rappresentati dagli interessi passivi calcolati sulle rate dei mutui, sulle fatture di Acque e di Telecom e sull'indennità dell'organo amministrativo.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, del codice civile:

	Capitale Sociale	**Capitale Sociale**	**Capitale Sociale**
Codice Bilancio	**A I**	**A VII o**	**A VIII**
Descrizione	Capitale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo
All'inizio dell'esercizio precedente	3.188	1.987.311	-20.859
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.188	1.987.311	-20.859
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.188	1.965.494	-156.532

	Capitale Sociale	
Codice Bilancio	**A IX a**	**TOTALI**
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	-135.674	1.833.966
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-135.674	1.833.966
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0

Alla chiusura dell'esercizio corrente	-15.662	1.796.488

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

La tabella sottostante riporta in dettaglio i conti che costituiscono il Fondo per rischi e oneri **B)**

Descrizione	Valore al 31/12/12	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/13
Fondo incentivante	23.379	24.176	0	47.555
Fondo per spese future	138.000	0	0	138.000
Totale calcolato	**161.379**	**24.176**	**0**	**185.555**
arrotondamento	**0**	**0**	**0**	**0**
da bilancio	**161.379**	**0**	**0**	**185.555**

L'importo del fondo incentivante è determinato dalla dinamica contrattuale con il personale. La voce "Fondo per spese future" accoglie accantonamenti stanziati per far fronte ai lavori di manutenzione straordinaria degli immobili, con fondi già stanziati nella precedente gestione (contabilità finanziaria) attraverso gli impegni.

Sez.5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società non detiene, neppure per interposta persona o tramite società fiduciaria, partecipazioni in società controllate e/o collegate.

Sez.6 – DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
C	CREDITI	787.718	0

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni

D	DEBITI	1.364.481	272.931

Sez.6 – CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

AREA GEOGRAFICA	CREDITI
Italia	787.718
TOTALE	787.718

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
Italia	1.637.412
TOTALE	1.637.412

Sez.6 Bis – EFFETTI DELLE VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificate variazioni dei cambi valutari che abbiano prodotto effetti significativi sulle poste del presente bilancio; pertanto si rammenta che nel corso dell'esercizio non hanno avuto luogo operazioni in valuta.

Sez.6 ter – OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Il bilancio non accoglie poste relative ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Con riferimento alle voci del patrimonio netto vengono di seguito fornite le ulteriori informazioni richieste dalla legge, anche ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2427, primo comma, n° 7 – bis, c.c.

	Capitale Sociale	**Capitale Sociale**	**Capitale Sociale**
Codice Bilancio	**A I**	**A VII o**	**A VIII**
Descrizione	Capitale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	3.188	1.965.492	-156.532
Possibilità di utilizzazione [1]	B	A,B	0
Quota disponibile	0	0	0

Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

[1] LEGENDA
A = per aumento di capitale
B = per copertura perdite
C = per distribuzione ai soci

	Capitale Sociale	
Codice Bilancio	**A IX a**	**TOTALI**
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-15.662	1.796.488
Possibilità di utilizzazione [1]		
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

[1] LEGENDA
A = per aumento di capitale
B = per copertura perdite
C = per distribuzione ai soci

La composizione della voce “Altre riserve” risulta essere la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/11	incremento	decremento	Valore al 31/12/12
Contributi c/capitali iniz.li	1.974.679			1.954.110
Contributi c/impianti	12.632		1.248	11.384
Totale calcolato	**1.987.311**			**1.965.494**
Arrotondamento	**1**			**-2**
Da bilancio	**1.987.312**			**1.965.492**

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nell’esercizio non sono stati imputati interessi passivi ad incremento dei valori attivi iscritti nello stato patrimoniale.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

L'Azienda non ha conseguito proventi da partecipazioni e non detiene nessuna partecipazione sia controllo e sia di collegamento.

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Ricavi ospiti	2.721.934	2.765.946	44.012
Altri ricavi e proventi	36.246	45.090	8.844
totale calcolato	**2.758.180**	**2.811.036**	**52.856**

I ricavi delle vendite e prestazioni sono di seguito elencate:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Prestazioni di servizi	2.715.394	2.756.451	41.057
Altri ….	6.540	9.495	2.955
totale calcolato	**2.721.934**	**2.765.946**	**44.012**

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Arrotondamenti attivi	0	0	0
Sopravvenienze, insus.pass. e ordinarie	574	4.794	4.220
Utilizzo contr. c/capitale fabbricati	20.570	20.570	0
Utilizzo contr. c/capitale imp. solare	1.248	1.248	0
Utilizzo Reg. Toscana Tirocinanti	0	5.400	5.400
Altri rimborsi e recupero	7.355	11.379	4.024
oblazioni	250	200	-50
Contributi da Enti-Banche	6.250	1.500	-4.750
totale calcolato	**36.247**	**45.091**	**8.844**
arrotondamento	**-1**	**-1**	**0**
da bilancio	**36.246**	**45.090**	**8.844**

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Per materi prime, sussidiarie, di consumo e di merci	106.895	67.664	-39.231
Per servizi	1.587.460	1.479.680	-107.780
Per godimento di beni di terzi	5.195	2.648	-2.547
Per il personale	1.095.510	1.099.016	3.506
Ammortamenti e svalutazioni	61.165	61.981	816
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.629	-1.619	-8.248
Accantonamento per rischi	0	2.250	2.250
Oneri diversi di gestione	13.444	24.194	10.750
totale calcolato	**2.876.298**	**2.735.814**	**140.484**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci – codice: B6

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Cancelleria	7.488	5.723	-1.765
Carburanti e lubrificanti per autovett.re	1.079	590	-489
Beni di costo < 516,41	1.520	2.110	590
Materiale per pulizia	10.756	10.563	-193
Beni consumo per servizio animazione	35.452	0	-35.452
Materiale igienico sanitario	43.375	45.022	1.647
Beni di consumo	7.225	3.656	-3.569
totale calcolato	**106.895**	**67.664**	**-39.231**

Costi per servizi – codice: B-7

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Trasporti e spedizioni	157	56	-101
Servizi forniti dall'esterno	1.182.972	1.093.067	-89.905
Energia elettrica	44.003	37.987	-6.016
Gas e riscaldamento	49.701	48.368	-1.333
Acqua	9.279	7.639	-1.640
Spese telefonia fissa	3.695	3.568	-127
Spese legali e altre consulenze prof.li	6.544	4.883	-1.661
Viaggi (feerovia,aereo,auto…)	116	0	-116
Manutenzione riparazione beni propri	64.029	50.499	-13.530
Manutenzione e riparazione autovettura	125	0	-125
Canoni di assistenza tecnica	13.997	12.196	-1.801
Compenso agli amministratori	3.150	2.760	-390
Compenso ai sindaci revisori	14.059	5.572	-8.487
Assicurazioni varie	7.645	7.850	205
Assicurazioni autovetture	516	532	16
Spese per servizi bancari	727	609	-118
Spese per pulizia	128.886	121.473	-7.413
Direzione aziendale	30.000	45.000	15.000
Contributi Inps Direzione aziendale	4.297	8.361	4.064
Altri servizi	23.562	26.600	3.038
Consulenze tecniche	0	2.660	2.6600
Totale calcolato	**1.587.460**	**1.479.680**	**-107.780**

Costi per godimento di beni di terzi- codice: B-8

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Noleggi	5.195	2.648	-2.547
Totale calcolato	**5.195**	**2.648**	**-2.547**

Costi per il personale – codice: B-9

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Stipendi	697.578	718.909	21.331
Premi ed indennità	148.451	148.729	278
Contributi INPS	506	0	-506
Contributi INAIL	12.864	11.361	-1.503
Contributi INPDAP	224.348	203.702	-20.646
Altri	11.764	16.316	4.552
Totale calcolato	**1.095.509**	**1.099.017**	**3.506**

Arrotondamento	**1**	**-1**	
da bilancio	**1.095.510**	**1.099.016**	**3.506**

Ammortamenti e svalutazioni – codice : B10b

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Ammort. ordinari Terreni e fabbricati	30.201	26.475	-3.726
Ammort. ordinari imp.ti e macchinari	5.771	9.476	3.705
Ammort. ordinari attrezz. Ind. e comm.	7.736	7.567	-169
Ammort. ordinari autovetture	1.067	1.067	0
Ammort. Ordinari altri beni materiali	16.390	17.396	1.006
Totale calcolato	**61.165**	**61.981**	**816**
Arrotondamento			
da bilancio	**61.165**	**61.981**	**816**

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci – codice: B11

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Rimanenze iniziali	-12.503	-5.874	6.629
Rimanenze finali	5.874	7.493	1.619
Totale calcolato	**6.629**	**1.619**	**5.010**

Accantonamenti per rischi: B12

- Accantonamenti per perdite su crediti per € 2.250

Oneri diversi di gestione – codice: B14

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Altre imposte e tasse deducibili	5.077	12.892	7.815
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	300	0	-300
Arrotondamenti passivi	870	0	-870
Sopravvenienze e insuss. Passive	0	8.924	8.924
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	3.636	2.363	-1.273
Mensa aziendale	3.185	0	-3.185
Spese funebri	0	0	0
Altre spese generali	376	15	-361
Totale calcolato	**13.444**	**24.194**	**10.750**

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari – codice: C16d 4

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Interessi su depositi bancari	120	3	-117
Interessi su depositi postali	86	41	-45
Totale calcolato	**206**	**44**	**-162**

Interessi ed altri oneri finanziari – codice: C17d

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione

Interessi ed altri oneri finanziari:			
- Prestiti obbligazionari	0	0	0
- Debiti vs. banche	21.393	19.795	-1.598
- Altri	0	0	0
Totale calcolato	**21.393**	**19.795**	**-1.598**

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi finanziari – codice: E 20c

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Insussistenze attive	74.728	0	-74.728
Donazioni ed altre liberalità	0	0	0
Totale calcolato	**74.728**	**0**	**74.728**
arrotondamento	0	0	
da bilancio	**74.728**	**0**	**74.728**

Proventi finanziari – codice: E 22a

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
IRES	2.057	2.071	14
IRAP	69.038	69.061	23
Totale calcolato	**71.095**	**71.132**	**37**

Si ricorda che l'Azienda ha calcolato e versato l'imposta IRAP su base retributiva.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

L'Azienda non ha emesso, né potrebbe farlo, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

L'Azienda in questo esercizio non ha contratto finanziamenti con i soci.

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

L'Azienda non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447 bis e successivi cod. civ.

Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

L'Azienda non ha destinato parte del suo patrimonio al compimento di specifici affari; pertanto non sono stati conseguiti proventi o beni derivanti dal compimento dei cennati specifici affari.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

L'Azienda non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Accordi fuori bilancio (art. 22-ter)

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/C.E. e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Sez.23 – INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2427 BIS, COMMA 1, N.2, c.c.

Il D.Lgs. 30 dicembre 2003, n. 394, che ha dato attuazione alla Direttiva C.E. 27 settembre 2001, n. 2001/65, ha introdotto un'importante novità nell'informativa di bilancio, da applicarsi per la prima volta ai bilanci il cui esercizio iniziava a partire dal 1° gennaio 2005. In particolare, ha introdotto l'art. 2427 bis del codice civile in materia di:

- illustrazione, per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, del loro *fair value* e delle informazioni sulla loro natura ed entità;
- indicazione, per le immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in imprese controllate e collegate che risultino iscritte ad un valore superiore al loro *fair value,* del valore contabile e del *fair value* delle singole attività e dei motivi per i quali il valore contabile non è stato ridotto.

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in

quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

ALTRE INFORMAZIONI

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si deve procedere alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la loro natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e di conseguenza, sono assimilati agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

L' organo amministrativo non ha effettuato rivalutazioni di nessun genere sui beni di proprietà della società.
Nel corso dell'esercizio la società ha corrisposto compensi alla Direzione Aziendale e al Collegio dei Revisori dei Conti.

Qualifica	compenso
Direzione Aziendale	45.000
Revisori dei Conti	5.572

L'iscrizione in bilancio degli importi arrotondati all'unità di Euro ha reso necessario una differenza da arrotondamento per € 1, al fine di consentire la quadratura del risultato di bilancio con quello espresso dalla contabilità, l'effettuazione di aggiustamenti secondo quanto stabilito dalle disposizioni di legge e dai principi contabili.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, compreso il personale somministrato e in appalto, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto:

dipendenti	**numero medio**
Coordinatore sanitario	1
Impiegati	4
Assistenti di comunità	1
Operatori socio sanitari	32
Infermieri professionali	7,9
Direttore	1
totale	46,90

Si significa che il contratto di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale degli Enti Locali.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza

(punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
Relativamente alla copertura della perdita di € 15.662, l'organo amministrativo propone che la sua copertura avvenga utilizzando il conto "contributi in c/capitale" presente nel patrimonio netto.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 e la proposta della copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

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 della società e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Cascina, lì 31 marzo 2014

Il direttore

F.to Dott. Francesco FARIELLO