GE.MEL SRL SOCIETA' CON UNICO SOCIO

Sede Legale QUARTIERE EUROPA N. 5 MEL BL
Iscritta al Registro Imprese di BELLUNO - C.F. e n. iscrizione 00995760253
Iscritta al R.E.A. di BELLUNO al n. 88129
Capitale Sociale Euro 10.000,00 interamente versato
P.IVA n. 00995760253
Direzione e coordinamento dell'Ente Comune di Mel

Bilancio al **31/12/2013**

NOTA INTEGRATIVA
(Valori in* Euro*)

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2013.
La società, negli esercizi 2012 e 2013, non ha superato i limiti previsti dal comma primo dell'articolo 2435 bis del codice civile e può, pertanto, redigere il bilancio in forma abbreviata.
Tuttavia per chiarezza di esposizione lo Stato Patrimoniale è stato predisposto secondo lo schema ordinario. Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDC e Ragionieri aggiornati alle disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.
La nota integrativa viene redatta secondo quanto previsto dal quinto comma dell'art. 2435 bis del codice civile. Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del c.c. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né tali azioni o quote sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio. Considerata la natura, le caratteristiche ed il settore in cui la società opera, vengono fornite, ancorché non previste dall' art. 2435 bis comma 5, tutte le informazioni che si ritengono utili ai fini di agevolare la lettura del bilancio.
Si precisa che la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.
Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che tutte le voci di bilancio sono comparabili, per cui non è necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.
Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione della casa di riposo, del centro diurno per anziani e l'attività di ristorazione presso le scuole dell'infanzia di Carve, Villa di Villa e le scuole primarie e secondarie di primo grado del Comune di Mel. Le suddette attività sono esercitate sulla base di un contratto di servizio e concessione amministrativa, disciplinato dall'articolo 4 comma 5 della Legge 95/1995, stipulato con il Comune di Mel, titolare dello stesso, in data 3 maggio 2004 opportunamente integrato

in data 28.03.2006. I contratti di servizio per la gestione del servizio di casa di riposo e centro diurno per anziani e del servizio di ristorazione scolastica sono stati ultimamente prorogati fino al 31.12.2017, rispettivamente con DCC n. 172 del 27.11.2012 e DCC n. 173 del 27.11.2012.

Legge sulla privacy
La società è in regola ed ha aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza con le disposizioni introdotte dal D.lgs n. 196 del 30 giugno 2003 e successive modifiche ed integrazioni.

Attività di direzione e coordinamento
Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, si precisa che la società è soggetta all'attività di controllo e coordinamento dell'Ente Comune di Mel; nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

COMUNE DI MEL - quadro riassuntivo della gestione finanziaria – esercizio 2012

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			221.335,91
RISCOSSIONI	1.219.104,79	2.841.981,40	4.061.086,19
PAGAMENTI	1.406.515,19	2.700.020,12	4.106.535,31
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			**175.886,79**
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			175.886,79
RESIDUI ATTIVI	1.920.935,10	1.227.940,11	3.148.875,21
RESIDUI PASSIVI	1.773.975,50	1.439.506,86	3.213.482,36
Differenza			-64.607,15
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2012			**111.279,64**

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	4.975,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	106.304,64

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati, invariati rispetto all'esercizio precedente, sono determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività di impresa tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'articolo 2426 e dalle altre norme del codice civile integrate dai principi contabili nazionali. Con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, si precisa quanto segue.

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non esistono attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di realizzazione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Le spese pluriennali sono state capitalizzate in considerazione della loro prevedibile durata utile e il loro concorso alla futura produzione di risultati economici. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.
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.
Sono costituite da:
- Software: sono esposti al costo di acquisizione e ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito dal contratto e comunque non superiore ad anni cinque.
- Lavori di manutenzione straordinaria sull'immobile di proprietà del socio: è previsto l'ammortamento in cinque esercizi.

Immobilizzazioni Materiali
Sono iscritte al costo di acquisizione 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. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi, nel rispetto dell'articolo 2426 del codice civile. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.
Le aliquote applicate ai beni acquistati nel corso dell'esercizio sono ridotte al 50%, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultassero durevolmente di valore inferiore a quello risultate dall'applicazione dei criteri sopra esposti, verranno iscritte a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedano invece normali adattamenti del piano di ammortamento.
L'ammortamento annuale delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:
Attrezzatura varia e minuta: 25%;
Attrezzatura diverse: 12,50%;
Biancheria: 40%;
Mobili e arredi: 10%;
Macchine elettriche ed elettroniche: 20%;
Autovetture : 25%;
Autoveicoli: 20%
Sistemi telefonici elettronici: 20%;

Costruzioni leggere: 10%;
Impianti specifici: 9%;
Telefoni Cellulari: 20%;
Altri impianti e macchinari: 12%

Materie prime, sussidiarie e di consumo
Le rimanenze, costituite da prodotti per la pulizia e l'igiene personale e di cancelleria, sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti che non costituiscono immobilizzazioni
I crediti commerciali sono stati esposti in bilancio al presunto valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del c.c. Gli altri crediti sono stati valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide
Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti
Sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza economica e temporale.

Fondi per rischi e oneri
Tale voce accoglie gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite e/o oneri di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto
Rappresenta l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle somme versate alla previdenza complementare sulla base della scelta effettuata da ciascun dipendente; è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data; tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti
Sono iscritti per il loro valore nominale corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Costi e ricavi
I componenti negativi e positivi di reddito sono stati contabilizzati in base alla competenza temporale, indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria.

Imposte sul Reddito
Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono all'IRES per euro 2.162calcolata ad aliquota del 27,5% e all'IRAP per euro 14.570 calcolata ad aliquota ordinaria del 3,9%. Nella determinazione

dell'IRAP è stata esclusa dalla base imponibile una quota di contributi ricevuti in quanto l'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 446/1997 prevede che siano esclusi dalla formazione dalla base imponibile IRAP i contributi erogati in forza di legge quando correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione. In senso conforme si è più volte espressa l'Amministrazione Finanziaria, precisando che la correlazione richiesta dalla norma deve essere diretta e tale da individuare e vincolare in modo preciso e inequivocabile la destinazione del contributo erogato. Tale concetto è stato ribadito e confermato dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Veneto – in risposta ad un interpello avanzato dell'Agenzia Feltrina per i Servizi alla Persona che esercita, tra l'altro, l'attività di gestione di un istituto di ricovero per anziani a fronte della quale riceve i contributi erogati dalla Regione ai sensi della legge regionale n. 45 del 21.06.1979. Si è scelto, conseguentemente, di escludere dalla base imponibile IRAP la quota di contributi commisurata al costo del lavoro e di assoggettare la quota di contributo riferita ad oneri deducibili dalla base imponibile.
In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 punto 14) del c.c. e al disposto del Principio contabile n. 25 dell'OIC si dà informazione circa l'evidenziazione in bilancio della tassazione differita su significativi componenti di reddito.

Fiscalità differita dell'esercizio: imposte anticipate

1.

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Contributi associativi non pagati nell'anno	872	-	-	27.5%	240
TOTALI	**872**	**-**	**-**	**-**	**240**

La voce imposte anticipate (C.II.4ter) risulta così movimentata:

Consistenza 01.01.2013	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2013
2.750	240	-	2.990

L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste una ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

Imposte differite passive

La voce non è stata movimentata nell'esercizio per cui il relativo fondo è rimasto invariato ed ammonta ad euro 476.

Non sono state escluse voci dal computo della fiscalità differita attiva e passiva.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Riconciliazione IRES

Descrizione	Valori			Imposte
Risultato prima delle imposte		**19.751**		
Onere fiscale teorico aliquota			27.5%	5.432
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:				
Totale		0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:				
Contributi associativi deducibili nel 2014	872			
Totale		872		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:				
Totale		**0**		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:				
Carburanti autovetture (80%)	1.043			
Spese telefoniche ordinarie (20%)	478			
Spese radiomobile (20%)	204			
Assicurazione auto (80%)	1.249			
Spese varie auto (80%)	1.776			
Spese vitto e alloggio (25%)	641			
Ammortamento impianti telefonici (20%)	199			
Ammortamento auto (80%)	1.452			
Ammortamento cellulare (20%)	11			
Spese indeducibili	2.083			
Deduzione A.c.e.	-174			
Deduzione 10% Irap pagata nel 2013	-1.457			
Deduzione Irap su costo del lavoro anno 2013	-13.113			
Perdita da istanza rimborso irap	**-7.153**			

Totale		**-12.761**		
Imponibile fiscale		7.862	27,5%	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				**2.162**

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.841.210**		
Costi non rilevanti ai fini Irap			
Compensi amministratori e relativi oneri	27.552		
Altri costi indeducibili	4.003		
Totale	**1.872.765**		
Onere fiscale teorico		3,9%	73.038
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:			
Sopravvenienze attive tassabile	24.000		
Contributo non imponibile	-503.870		
Contributi Inail	-16.312		
Deduzione cuneo fiscale/ disabili	-1.002.989		

Imponibile IRAP	373.595	3,9%	
Irap corrente per l'esercizio			**14.570**

Movimenti immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un’altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
	Software in concessione capitalizzato	11.036	6.954-	4.082	190	-	1.755-	2.517
	Arrotondamento							1
Totale		**11.036**	**6.954**	**4.082**	**190**	**-**	**1.755-**	**2.518**
Altre immobilizzazioni immateriali								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	155.785	125.015-	30.770	37.951	-	24.828	43.893
	Arrotondamento							1
Totale		**155.785**	**125.015-**	**30.770**	**37.951**	**-**	**24.828**	**43.894**

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati								
	Costruzioni leggere	3.909	-	3.909	-	-	-	3.909
	F.do ammortamento costruzioni leggere	-	1.778-	1.778-	-	-	391	2.169-
Totale		**3.909**	**1.778-**	**2.131**	**-**	**-**	**391**	**1.740**
Impianti e macchinario								
	Impianti telefonici	16.854	-	16.854	965	-	-	17.819
	Impianti specifici	41.797	-	41.797	-	-	-	41.797
	Impianti generici e specifici	32.040	-	32.040	-	-	-	32.040
	Altri impianti e macchinari	53.464	-	53.464	-	-	-	53.464
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	15.020-	15.020-	-	-	994	16.014-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	20.690-	20.690-	-	-	3.762	24.452-
	Fondo amm. impianti generici e specifici	-	19.772-	19.772-	-	-	6.408	26.180-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	22.455-	22.455-	-	-	6.416	28.871-
	Arrotondamento							1
Totale		**144.155**	**77.937-**	**66.219**	**965**	**-**	**17.580**	**49.604**
Attrezzature industriali e commerciali								
	Attrezzatura varia e minuta	10.594	-	10.594	1.142	-	-	11.736
	Attrezzature diverse	140.832	-	140.832	10.446	-	-	151.278
	Biancheria	21.852	-	21.852	8.556	1.961	-	28.447
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	7.995-	7.995-	-	-	1.417	9.412-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Fondo amm. attrezzature diverse	-	64.026-	64.026-	-	-	17.744	81.770-
	Fondo amm. biancheria	-	17.435-	17.435-	-	-	4.142	21.577-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	-	1-
Totale		**173.278**	**89.456-**	**83.822**	**20.143**	**1.961**	**23.303**	**78.701**
Altri beni materiali								
	Mobili e arredi	30.308	-	30.308	4.175	-	-	34.483
	Macchine d'ufficio elettroniche	16.152	-	16.152	3.740	371	-	19.521
	Telefonia mobile	220	-	220	229	187	-	262
	Automezzi	19.635	-	19.635	31.343	-	-	50.978
	Autoveicoli	19.682	-	19.682	-	-	-	19.682
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	12.591-	12.591-	-	-	3.240	15.831-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	10.462-	10.462-	-	272-	2.560	12.750-
	F.do ammortamento automezzi	-	19.635-	19.635-	-	-	3.134	22.769-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	15.146-	15.146-	-	-	1.815	16.961-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	167-	167-	-	163-	55	59-
	Arrotondamento							2
Totale		**85.997**	**58.001-**	**27.997**	**39.487**	**123**	**10.803**	**56.558**

Variazione consistenza altre voci

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sussidiarie e di consumo									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	13.047	9.202	-	-	13.047	9.202	3.845-	29-
	Totale	**13.047**	**9.202**	**-**	**-**	**13.047**	**9.202**	**3.845-**	

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	9.808	12.889	-	-	9.808	12.889	3.081	31
	Clienti terzi Italia	232.794	1.749.908	-	-	1.721.776	260.926	28.132	12
	Partite commerciali attive da liquidare	146.554	1.234.585	-	-	1.145.065	236.074	89.520	61
	Totale	**389.156**	**2.997.382**	**-**	**-**	**2.876.649**	**509.889**	**120.733**	
Crediti verso controllanti									
	Clienti controllanti	10.496	9.546	-	-	12.322	7.720	2.776-	26-
	Totale	**10.496**	**9.546**	**-**	**-**	**12.322**	**7.720**	**2.776-**	
Crediti tributari									
	Erario c/liquidazione Iva	-	9.338	421-	-	8.568	349	349	-
	Erario c/ritenute su	-	25.651	2.135-	-	22.749	767	767	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	redditi lav. auton.								
	Ritenute subite su interessi attivi	-	154	-	-	154	-	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	7.461	-	-	-	-	7.461	-	-
	Altre ritenute subite	-	800	-	-	800	-	-	-
	Erario c/IRES	2.969	1.663	-	-	2.969	1.663	1.306-	44-
	Erario c/IRAP	2.563	969	-	-	2.563	969	1.594-	62-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	**12.993**	**38.575**	**2.556-**	**-**	**37.803**	**11.210**	**1.783-**	
Imposte anticipate									
	Crediti per imposte anticipate	2.750	240	-	-	-	2.990	240	9
	Totale	**2.750**	**240**	**-**	**-**	**-**	**2.990**	**240**	
Crediti verso altri									
	Anticipi a fornitori terzi	1.512	39.036	-	-	40.379	169	1.343-	89-
	Depositi cauzionali per utenze	-	1.983	-	-	1.983	-	-	-
	Crediti vari v/terzi	40.220	1.344	-	-	41.564	-	40.220-	100-
	Dipend.antic.contrib.0,50 art.3 l.297/82	-	5.787	-	-	5.787	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	-	5.590	-	-	5.567	23	23	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	3.733	3.931	-	-	4.022	3.642	91-	2-
	Totale	**45.465**	**57.671**	**-**	**-**	**99.302**	**3.834**	**41.631-**	

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali									
	Banca c/c	369.182	3.123.928	-	-	3.149.137	343.973	25.209-	7-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**369.182**	**3.123.928**	**-**	**-**	**3.149.137**	**343.972**	**25.210-**	
Assegni									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Cassa assegni	593	168.466	-	-	168.656	403	190-	32-
	Totale	**593**	**168.466**	**-**	**-**	**168.656**	**403**	**190-**	
Denaro e valori in cassa									
	Cassa valori	180	1	-	-	181	-	180-	100-
	Totale	**180**	**1**	**-**	**-**	**181**	**-**	**180-**	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi									
	Risconti attivi	171.376	158.326	-	-	171.376	158.326	13.050-	8-
	Totale	**171.376**	**158.326**	**-**	**-**	**171.376**	**158.326**	**13.050-**	

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale									
	Capitale sociale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	Totale	**10.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10.000**	**-**	
Riserva legale									
	Riserva legale	393	207	-	-	-	600	207	53
	Totale	**393**	**207**	**-**	**-**	**-**	**600**	**207**	
Riserva straordinaria									
	Riserva straordinaria	7.409	3.922	-	-	-	11.331	3.922	53
	Totale	**7.409**	**3.922**	**-**	**-**	**-**	**11.331**	**3.922**	
Versamenti in conto capitale									
	Riserva da versamenti in c/capitale	35.000	-	-	-	-	35.000	-	-
	Totale	**35.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**35.000**	**-**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Utile (perdita) dell'esercizio									
	Utile d'esercizio	4.129	3.258	-	-	4.129	3.258	871-	21-
	Totale	**4.129**	**3.258**	**-**	**-**	**4.129**	**3.258**	**871-**	

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite									
	Fondo imposte differite	476	-	-	-	-	476	-	-
	Totale	**476**	**-**	**-**	**-**	**-**	**476**	**-**	
Altri fondi									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	Totale	**10.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10.000**	**-**	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
	Fondo T.F.R.	528.687	96.976	39.387	586.276
	Arrotondamento	-	-	-	1
	Totale	**528.687**	**96.976**	**39.387**	**586.277**

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Banca c/c	146	103	-	-	146	103	43-	29-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	43.670	-	-	-	17.200	26.470	17.200-	39-
	Mutui chirografari	33.301	-	-	-	10.035	23.266	10.035-	30-
	Totale	**77.117**	**103**	**-**	**-**	**27.381**	**49.839**	**27.278-**	
Acconti									
	Anticipi da clienti terzi	926	360	-	-	1.082	204	722-	78-
	Totale	**926**	**360**	**-**	**-**	**1.082**	**204**	**722-**	
Debiti verso fornitori									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	67.242	24.529	-	-	67.242	24.529	42.713-	64-
	Fornitori terzi Italia	110.943	1.025.812	-	-	933.914	202.841	91.898	83
	Debiti verso Telecom c/transitorio tel. pubbl.	100	62	-	-	150	12	88-	88-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	-	-
	Totale	**178.285**	**1.050.403**	**-**	**-**	**1.001.306**	**227.383**	**49.097**	
Debiti tributari									
	Erario c/liquidazione Iva	421	-	-	421	-	-	421-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	44.541	226.474	-	-	221.162	49.853	5.312	12
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.135	-	-	2.135	-	-	2.135-	100-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	195	1.090	-	-	1.178	107	88-	45-
	Totale	**47.292**	**227.564**	**-**	**2.556**	**222.340**	**49.960**	**2.668**	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale									
	INPS dipendenti	55.796	454.241	-	-	443.471	66.566	10.770	19
	INPS collaboratori	1.168	5.027	-	-	4.939	1.256	88	8
	Enti previdenziali e assistenziali vari	15.900	99.754	-	-	98.761	16.893	993	6
	Totale	**72.864**	**559.022**	**-**	**-**	**547.171**	**84.715**	**11.851**	
Altri debiti									
	Clienti terzi Italia	1.542	1.759	-	-	3.301	-	1.542-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti v/amministratori	-	15.654	-	-	15.654	-	-	-
	Sindacati c/ritenute	278	3.688	-	-	3.650	316	38	14
	Debiti diversi verso terzi	31.172	32.023	-	-	59.914	3.281	27.891-	89-
	Personale c/retribuzioni	108.394	1.113.027	-	-	1.115.765	105.656	2.738-	3-
	Personale c/liquidazione	60.954	35.000	-	-	60.954	35.000	25.954-	43-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	55.341	43.927	-	-	55.341	43.927	11.414-	21-
	Totale	**257.681**	**1.245.078**	**-**	**-**	**1.314.579**	**188.180**	**69.501-**	

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi									
	Risconti passivi	-	23.338	-	-	-	23.338	23.338	-
	Totale	**-**	**23.338**	**-**	**-**	**-**	**23.338**	**23.338**	

Elenco società controllate e collegate
La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né attraverso terzi o per interposta persona.

Operazioni con parti correlate
Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate relative ad operazioni concluse a normali condizioni di mercato. Ai fini della comprensione del bilancio non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del codice civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese .

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
Non ci sono operazioni di tale natura da segnalare.

Crediti e debiti distinti per durata residua
Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	**509.889**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	509.889	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso controllanti	**7.720**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.720	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	**11.210**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	11.210	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	**2.990**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.990	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	**3.834**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.834	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	**49.839**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	27.881	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	21.958	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Acconti	**204**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	204	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	**227.383**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	227.383	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	**49.960**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	49.960	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**84.715**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	84.715	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	**188.180**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	188.180	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto la società non ha debiti o crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione ratei, risconti, altri fondi
Di seguito è illustrata la composizione delle voci:
Risconti attivi: Euro 158.326, di cui :

- Euro 1.188 su assicurazioni automezzi
- Euro 860 su assicurazioni autovetture
- Euro 10.235 su assicurazioni non obbligatorie;
- Euro 55 su spese telefoniche
- Euro 10 su spese telefoniche radiomobili
- Euro 79 su canoni noleggio impianti e macchinari
- Euro 20 su canoni
- Euro 183 su canoni di manutenzione
- Euro 145.696 su canoni di locazione

Risconti passivi : Euro 23.338, di cui :

- Euro 23.338 contributo in conto impianti

Oneri finanziari imputati all'attivo
Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Impegni non su Stato Patrimoniale
Si omette l'indicazione delle notizie inerenti la composizione e la natura delle voci in oggetto in quanto non si ritiene che la loro conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite
Nel seguente prospetto è indicata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
	Ricavi da fatture emesse	51.385	51.385	-	-	-
	Rette Centro diurno	83.739	83.739	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Retta ospiti non autosuff.	1.375.801	1.375.801	-	-	-
	Retta ospiti autosuffi	127.648	127.648	-	-	-
	Rimborso farmaci	12.590	12.590	-	-	-
	rimborso trasporti	16.819	16.819	-	-	-
	Rimborsi vari CDR	7.494	7.494	-	-	-
	Mensa scuola primaria	7.944	7.944	-	-	-
	Mensa scuola secondaria	5.912	5.912	-	-	-
	Mensa scuola dell'infanzia	74.919	74.919	-	-	-
	Arrotondamento	1	1			
	Totale	**1.764.252**	**1.764.252**	**-**	**-**	**-**

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, c.c.

Suddivisione oneri finanziari

Nel seguente prospetto sono indicati gli interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 c.c. e la loro suddivisione.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
verso altri					
	Interessi passivi su finanz. bancari	1.269	-	1.269	-
	Interessi passivi diversi	182	-	-	182
	Interessi passivi di mora	2	-	-	2
	Totale	**1.453**	**-**	**1.269**	**184**

Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

Non vi sono oneri straordinari iscritti in bilancio. La composizione dei proventi straordinari è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri proventi straordinari		
	Sopravvenienze attive non imponibili	24.000
	Totale	**24.000**

Compensi amministratori e sindaci
Si precisa che la società non ha il Collegio Sindacale; l'ammontare dei compensi in misura fissa spettanti all'Organo Amministrativo, comprensivi degli oneri previdenziali a carico della società ammonta ad Euro 27.552.

Numero e valore azioni della società
Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società
Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni e la società non può emettere prestiti obbligazionari.

Operazioni di locazione finanziaria
Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto la società non ha contratto operazioni di locazione finanziaria.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società
La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla società
La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte della compagine sociale.

Informazioni relative ai patrimoni e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare
Non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sul fair value degli strumenti finanziari
La società non ha sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto

VARIAZIONI	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile perdita a nuovo	Utile d'esercizio	Versamenti in conto capitale	Arrotonda. Voci di patrimonio	Patrimonio netto
Consistenza 01/01/2012	10.000	351	6.616	-	835	35.000	-	52.802
Delibera assemblea aprile 2012	-	42	793	-	-835	-	-	-
Utile esercizio 2012	-	-	-	-	4.129	-	-	4.129
Arrotondamenti	-	-	-	-	-	-	2	2
Saldo al 31/12/2012	**10.000**	**393**	**7.409**	**-**	**4.129**	**35.000**	**2**	**56.933**
Consistenza 01/01/2013	10.000	393	7.409	-	4.129	35.000	2	56.933

Delibera assemblea aprile 2013	-	207	3.922	-	-4129	-	-	-
Utile esercizio 2013	-	-	-	-	3.258	-	-	3.258
Arrotondamenti	-	-	-	-	-	-	-2	-2
Saldo al 31/12/2013	**10.000**	**600**	**11.331**	**-**	**3.258**	**35.000**	**-**	**60.189**

Relativamente all' "arrotondamento voci di patrimonio", si evidenzia che la riserva non rappresenta una reale posta, avendo invece funzione di mera quadratura contabile; infatti, per effetto dell'arrotondamento degli importi scaturenti dalla contabilità, espressi al centesimo di euro, in valori espressi in unità di euro, può risultare necessario, come nel caso di specie, inserire poste aventi la funzione di assicurare l'indispensabile quadratura tra i totali dare ed avere dello Stato Patrimoniale.

Analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità
Non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie.
Dalla data di costituzione non vi sono stati utilizzi delle poste di patrimonio.
Essendo completamente ammortizzati i costi pluriennali iscritti in bilancio nei precedenti esercizi, non vi sono vincoli ai sensi dell'art. 2426 n°5, per cui il patrimonio netto risulta distribuibile come segue:

Natura /descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Formato mediante versamento del socio	10.000		
Versamento in conto capitale Formato mediante versamento e rinuncia crediti del socio	35.000	o Per aumento di capitale o Per copertura perdite o Per distribuzione ai soci	35.000
Riserve di utili: Riserva legale	600	o Per copertura perdite	

Riserva straordinaria	11.331	o Per aumento di capitale o Per copertura perdite o Per distribuzione ai soci	11.331
Totale			46.331
Quota non distribuibile			-
Residua quota distribuibile			46.331

Vincolo di natura fiscale sulla distribuzione di utili e riserve

Alla chiusura dell'esercizio residuano in bilancio disallineamenti, da quadro EC di Unico, sui crediti commerciali: risultano infatti accantonamenti al fondo svalutazione crediti per euro 1.730 su cui sono state calcolate imposte differite per euro 476.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione.

Considerazioni finali

Signori soci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio sottoposto al Vostro esame e Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio ammontante ad euro 3.258 come segue:
- euro 163 a riserva legale, in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2430 del codice civile;
- euro 3.095 a riserva straordinaria.

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 dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Mel, 8 aprile 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Valeria Fant