VILLANOVA SERVIZI SRL SOCIETA' UNIPERSONALE

Sede Legale piazza Toni Merlin 1, Trichiana (BL)
Iscritta al Registro Imprese di BELLUNO - C.F. e n. iscrizione 01008110254
Iscritta al R.E.A. di BELLUNO al n. 89003
Capitale Sociale Euro 10.000,00 interamente versato
P.IVA n. 01008110254
Direzione e coordinamento dell'ente Comune di Trichiana

Bilancio al **31/12/2012**

NOTA INTEGRATIVA
(Valori in* Euro*)

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2012.
La società, negli esercizi 2011 e 2012, 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 è stata costituita in data 20 dicembre 2004 con atto n. 18834 di repertorio notaio dott. Domenico Grasso ed è stata resa operativa nel mese di gennaio 2005, svolgendo prevalentemente l'attività di centro servizi per anziani. In data 16 gennaio 2006 il Comune di Trichiana ha aperto la farmacia di Sant'Antonio Tortal, affidandone la gestione alla società. Nello stesso anno, il Consiglio Comunale, con delibera n. 29 del 30.06.2006 ha affidato alla società anche il servizio di trasporto scolastico. Nel corso dell'esercizio 2007, l'attività di servizi vari è stata ampliata con l'affido da parte del Comune della gestione dell'ostello di Sant'Isidoro, dei servizi di pulizie dei locali di proprietà

comunale, dei servizi delle mense scolastiche e dei servizi di manutenzione degli immobili comunali e di gestione dell'ecocentro, rispettivamente con Delibere di Giunta Comunale n. 44 del 17.05.2007, n. 55 del 07.06.2007, n. 87 del 06.09.2007, n. 122 del 20.12.2007.
In data 08.10.2008 con atto notaio dott. Michele Palumbo repertorio n. 23606 e raccolta n.4905 è stato effettuato l'adeguamento dello statuto sociale ai sensi dell'articolo 113, comma V, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e successive modifiche ed integrazioni in materia di affidamenti in house providing che consiste nella possibilità per il Comune di Trichiana di affidare alla società alcuni servizi, direttamente e senza gara, esercitando nel contempo un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.
Il servizio di trasporto scolastico è stato ripreso in carico dallo stesso Ente Comune a decorrere dall'inizio dell'A.S. 2010 – 2011, come da Delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 27.09.2010. Anche la gestione dell'ostello di Sant'Isidoro è tornata in carico all'Ente Comune a decorrere dal 01.04.2010, mentre il servizio di pulizie dei locali di proprietà comunale e i servizi di manutenzione degli immobili comunali e di gestione dell'ecocentro sono tornati in carico al Comune a decorrere dal 03.05.2010.
Nel corso dell'esercizio 2012, il Comune, con Delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 26.11.2012, ha rinnovato i contratti di servizio per la gestione del Centro Servizi per anziani "Madonna della Salute" fino al 31.12.2017. Con Delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 03.01.2013 è stato rinnovato anche l'affido del servizio di assistenza domiciliare fino al 31.12.2013.
Allo stesso modo è stato rinnovato l'affidamento della farmacia di Sant'Antonio Tortal fino al 31.12.2017, come da Delibera di Consiglio Comunale n. 39 del 26.11.2012. Per quanto riguarda il servizio di mense scolastiche, con il termine dell'anno scolastico 2011- 2012 si è conclusa la gestione del servizio mensa delle scuole dell'infanzia e della primaria di Sant'Antonio di Tortal da parte della società. Il servizio è stato quindi ripreso in carico dal Comune.

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 Trichiana; nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

COMUNE DI TRICHIANA - Quadro riassuntivo della gestione finanziaria – esercizio 2011

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2011			546.580,21
RISCOSSIONI	832.463,80	3.643.763,22	4.476.227,02
PAGAMENTI	927.284,09	3.705.684,52	4.632.968,61
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			**389.838,62**
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			389.838,62
RESIDUI ATTIVI	811.265,77	1.847.678,53	2.658.944,30
RESIDUI PASSIVI	1.134.026,35	1.785.476,19	2.919.502,54
Differenza			-260.558,24
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2011			**129.280,38**

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.
- Spese di manutenzione su beni di terzi: sono relative alle migliorie effettuate presso la casa di riposo in gestione. Sono esposte alla voce altre immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo previsto di utilità futura e quello risultante dal contratto di servizio e concessione amministrativa stipulato con il comune.

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 tuttavia 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 delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

Impianti telefonici: aliquota 20%
Impianti specifici: aliquota 15%
Impianti generici: aliquota 12,50%
Attrezzatura specifica: aliquota 15%

Attrezzatura varia e minuta: aliquota 25%
Attrezzatura diverse: aliquota 12,50%
Stigliatura e scaffalatura: aliquota 10%
Biancheria: aliquota 40%
Mobili e arredi: aliquota 10%;
Macchine elettriche ed elettroniche: aliquota 20%.
Telefoni mobile: aliquota 20%
Autoveicoli: aliquota 25%
Costruzioni leggere: aliquota 10%

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
Le rimanenze, costituite da prodotti farmaceutici, alimentari, di cancelleria, per la pulizia e igiene personale, 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 al 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 12.480 calcolata ad aliquota del 27.5% e all'IRAP per euro 18.726 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 sono 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

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Accantonamento fondo rischi legali	5.000	-	-	27.5%	1.375
Accantonamento fondo manutenzione	35.000	-	-	27.5%	9.625
TOTALI	**40.000**	**-**	**-**	**-**	**11.000**

Fiscalità differita di esercizi precedenti: diminuzione imposte di esercizi precedenti per riassorbimenti.

Nel prospetto vengono evidenziate le variazioni riferite a precedenti esercizi, sulle quali erano state iscritte imposte differite attive:

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Utilizzo parziale del fondi rischi legali	4.770-	-	-	27.5%	1.312-
TOTALI	**4.770-**	**-**	**-**	**-**	**1.312-**

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

Consistenza 01.01.2012	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2012
2.750	11.000	1.312	12.438

L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste una ragionevole certezza di un loro futuro recupero.
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		**24.744**		
Onere fiscale teorico aliquota			27.5%	6.805
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:				
Totale				
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:				
Accantonamento fondo manutenzione	35.000			
Accantonamento fondo rischi legali	5.000			
Totale		**40.000**		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:				
Utilizzo parziale del fondo rischi legali	-4.770			
Totale		**-4.770**		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:				
Carburanti autovetture (60%)	3.269			
Spese telefoniche ordinarie (20%)	427			
Spese radiomobile (20%)	388			
Manutenzioni auto (60%)	374			
Assicurazione auto (60%)	2.043			
Spese vitto e alloggio (25%)	211			
Ammortamento impianti telefonici (20%)	194			
Ammortamento telefonia mobile (20%)	6			
Ammortamento auto (60%)	6.692			
Spese varie auto (60%)	272			
Spese indeducibili	1.752			
Deduzione A.C.E.	-188			
Deduzione Irap su costo personale 2006-2011	-13.150			
Deduzione Irap su costo personale 2012	-16.882			

Totale		**-14.592**		
Imponibile fiscale		45.382	27,5%	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				**12.480**

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.407.757**		
Costi non rilevanti ai fini Irap			
Compensi amministratori e relativi oneri	27.287		
Rimborsi lavoratori dipendenti	658		
Altri costi indeducibili	1.752		
Totale	**1.437.454**		
Onere fiscale teorico		3,9%	56.062
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:			
Contributo non imponibile	-323.340		
Contributi Inail	-14.683		
Deduzione cuneo fiscale/ disabili	-619.288		
Imponibile IRAP	480.143	3,9%	
Irap corrente per l'esercizio			**18.726**

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.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
	Software in concessione capitalizzato	13.225	3.095	10.130	-	-	2.645	7.485
Totale		**13.225**	**3.095**	**10.130**	**-**	**-**	**2.645**	**7.485**
Altre immobilizzazioni immateriali								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	38.500	23.100	15.400	-	-	7.700	7.700
Totale		**38.500**	**23.100**	**15.400**	**-**	**-**	**7.700**	**7.700**

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati								
	Costruzioni leggere	2.773	-	2.773	-	-	-	2.773
	F.do ammortamento costruzioni leggere	-	139-	139-	-	-	277	416-
Totale		**2.773**	**139-**	**2.634**	**-**	**-**	**277**	**2.357**
Impianti e macchinario								
	Impianti telefonici	4.845	-	4.845	-	-	-	4.845
	Impianti specifici	1.780	-	1.780	-	-	-	1.780
	Impianti generici	79.479	-	79.479	11.792	-	-	91.271
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	1.319-	1.319-	-	-	969	2.288-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	1.468-	1.468-	-	-	267	1.735-
	Fondo amm. impianti generici	-	31.063-	31.063-	-	-	11.898	42.961-
	Arrotondamento	-	-	1-	-	-	-	-
Totale		**86.104**	**33.850-**	**52.253**	**11.792**	**-**	**13.134**	**50.912**
Attrezzature industriali e commerciali								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	525	-	525	-	-	-	525
	Attrezzatura varia e minuta	1.919	-	1.919	189	-	-	2.108
	Attrezzature diverse	93.097	-	93.097	58.699	452	-	151.344
	Stigliatura e scaffalatura	780	-	780	-	-	-	780
	Biancheria	9.625	-	9.625	2.214	1.149	-	10.690
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	-	276-	276-	-	-	79	355-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	585-	585-	-	-	503	1.088-
	Fondo amm. attrezzature diverse	-	55.361-	55.361-	-	-	18.004	73.365-
	Fondo amm. stigliatura e scaffalatura	-	117-	117-	-	-	78	195-
	Fondo amm. biancheria	-	3.950-	3.950-	-	-	4.063	8.013-
	Arrotondamento							1
Totale		**105.946**	**60.288-**	**45.658**	**61.102**	**1.601**	**22.727**	**82.432**
Altri beni materiali								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Mobili e arredi	28.916	-	28.916	2.215	-	-	31.131
	Macchine d'ufficio elettroniche	15.944	-	15.944	2.105	-	-	18.049
	Telefonia mobile	150	-	150	-	-	-	150
	Autoveicoli	40.000	-	40.000	-	-	-	40.000
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	8.248-	8.248-	-	-	3.002	11.250-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	10.344-	10.344-	-	-	2.739	13.083-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	11.250-	11.250-	-	-	10.000	21.250-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	35-	35-	-	-	30	65-
	Arrotondamento							1-
Totale		**85.010**	**29.877-**	**55.133**	**4.320**	**-**	**15.771**	**43.681**

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	6.272	1.200	-	-	6.272	1.200	5.072-	81-
	Totale	**6.272**	**1.200**	**-**	**-**	**6.272**	**1.200**	**5.072-**	
Prodotti finiti e merci									
	Rimanenze di merci	73.127	66.679	-	-	73.127	66.679	6.448-	9-
	Totale	**73.127**	**66.679**	**-**	**-**	**73.127**	**66.679**	**6.448-**	

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	15.926	10.896	-	-	15.926	10.896	5.030-	32-
	Clienti terzi Italia	191.797	1.905.500	-	-	1.901.463	195.834	4.037	2
	Partite commerciali attive da liquidare	118	231.234	-	-	231.250	102	16-	14-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	**207.841**	**2.147.630**	**-**	**-**	**2.148.639**	**206.833**	**1.009-**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso controllanti									
	Clienti controllanti	40.927	145.227	-	-	182.121	4.033	36.894-	90-
	Totale	**40.927**	**145.227**	**-**	**-**	**182.121**	**4.033**	**36.894-**	
Crediti tributari									
	Ritenute subite su interessi attivi	-	255	-	-	255	-	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	-	13.150	-	-	-	13.150	13.150	-
	Altre ritenute subite	-	13	-	-	13	-	-	-
	Erario c/IRES	-	25.139	18.675-	-	-	6.464	6.464	-
	Erario c/IRAP	655	7.361	-	-	655	7.361	6.706	1024
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	**655**	**45.918**	**18.675-**	**-**	**923**	**26.975**	**26.320**	
Imposte anticipate									
	Crediti per imposte anticipate	2.750	11.000	-	-	1.312	12.438	9.688	352
	Totale	**2.750**	**11.000**	**-**	**-**	**1.312**	**12.438**	**9.688**	
Crediti verso altri									
	Anticipi a fornitori terzi	-	3.243	-	-	3.233	10	10	-
	Depositi cauzionali per utenze	138	4	-	-	-	142	4	3
	Depositi cauzionali vari	-	95	-	-	-	95	95	-
	Crediti vari v/terzi	-	33.405	-	-	10.116	23.289	23.289	-
	Dipend.antic.contrib.0,50 art.3 l.297/82	-	4.558	-	-	4.558	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	59	-	-	59	-	-	59-	100-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	250	13-	-	183	54	54	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**197**	**41.555**	**13-**	**59**	**18.090**	**23.589**	**23.392**	

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	339.994	3.195.576	-	-	3.208.181	327.389	12.605-	4-
	Totale	**339.994**	**3.195.576**	**-**	**-**	**3.208.181**	**327.389**	**12.605-**	
Assegni									
	Cassa assegni	345	11.143	-	-	11.351	137	208-	60-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**345**	**11.143**	**-**	**-**	**11.351**	**136**	**209-**	
Denaro e valori in cassa									
	Cassa contanti	3.473	187.674	-	-	189.403	1.744	1.729-	50-
	Totale	**3.473**	**187.674**	**-**	**-**	**189.403**	**1.744**	**1.729-**	

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									
	Ratei attivi	-	5.575	-	-	-	5.575	5.575	-
	Risconti attivi	1.997	15.422	-	-	1.997	15.422	13.425	672
	Totale	**1.997**	**20.997**	**-**	**-**	**1.997**	**20.997**	**19.000**	

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	86	228	-	-	-	314	228	265
	Totale	**86**	**228**	**-**	**-**	**-**	**314**	**228**	
Riserva straordinaria									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Riserva straordinaria	1.625	4.326	-	-	-	5.951	4.326	266
	Totale	**1.625**	**4.326**	**-**	**-**	**-**	**5.951**	**4.326**	
Utile (perdita) dell'esercizio									
	Utile d'esercizio	4.554	3.227	-	-	4.554	3.227	1.327-	29-
	Totale	**4.554**	**3.227**	**-**	**-**	**4.554**	**3.227**	**1.327-**	

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.000	40.000	-	-	4.770	45.230	35.230	352
	Totale	**10.000**	**40.000**	**-**	**-**	**4.770**	**45.230**	**35.230**	

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.	273.141	71.761	19.041	325.861
	Totale	**273.141**	**71.761**	**19.041**	**325.861**

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche									
	Banca c/c	11.262	1.758	-	-	11.262	1.758	9.504-	84-
	Banche SBF specifico	-	670.059	-	-	670.059	-	-	-
	Totale	**11.262**	**671.817**	**-**	**-**	**681.321**	**1.758**	**9.504-**	
Acconti									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Anticipi da clienti terzi	690	-	-	-	690	-	690-	100-
	Totale	**690**	**-**	**-**	**-**	**690**	**-**	**690-**	
Debiti verso fornitori									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	38.461	20.770	-	-	38.461	20.770	17.691-	46-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	2.797-	2.797	-	-	3.174	3.174-	377-	13
	Fornitori terzi Italia	121.753	884.817	59-	-	846.751	159.760	38.006	31
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	-	1	
	Totale	**157.417**	**908.384**	**59-**	**-**	**888.386**	**177.356**	**19.939**	
Debiti verso controllanti									
	Debiti verso imprese controllanti specifico	70.181	35.703	-	-	105.884	-	70.181-	100-
	Totale	**70.181**	**35.703**	**-**	**-**	**105.884**	**-**	**70.181-**	
Debiti tributari									
	Erario c/liquidazione Iva	1.686	23.371	-	-	24.420	637	1.049-	62-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	28.473	158.529	-	-	158.734	28.268	205-	1-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	420	6.273	-	-	6.553	140	280-	67-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	208	975	-	-	1.069	114	94-	45-
	Erario c/IRES	18.675	-	-	18.675	-	-	18.675-	100-
	Totale	**49.462**	**189.148**	**-**	**18.675**	**190.776**	**29.159**	**20.303-**	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale									
	INPS dipendenti	43.601	336.513	-	-	340.951	39.163	4.438-	10-
	INPS collaboratori	980	4.147	-	-	4.091	1.036	56	6
	INAIL dipendenti/collaboratori	13	-	-	13	-	-	13-	100-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	5.692	34.801	-	-	34.255	6.238	546	10
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**50.286**	**375.461**	**-**	**13**	**379.297**	**46.436**	**3.850-**	
Altri debiti									
	Debiti v/amministratori	3.604	15.329	-	-	15.395	3.538	66-	2-
	Sindacati c/ritenute	325	2.064	-	-	2.106	283	42-	13-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti diversi verso terzi	-	25.303	-	-	1.814	23.489	23.489	-
	Personale c/retribuzioni	70.682	854.047	-	-	848.158	76.571	5.889	8
	Personale c/liquidazione	30.000	40.395	-	-	30.000	40.395	10.395	35
	Dipendenti c/retribuzioni differite	105.698	90.389	-	-	105.698	90.389	15.309-	14-
	Totale	**210.309**	**1.027.527**	**-**	**-**	**1.003.171**	**234.665**	**24.356**	

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	9.775	6.625	-	-	9.775	6.625	3.150-	32-
	Totale	**9.775**	**6.625**	**-**	**-**	**9.775**	**6.625**	**3.150-**	

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	**206.833**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	206.833	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso controllanti	**4.033**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.033	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	**26.975**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.825	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.150	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	**12.438**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.438	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	**23.589**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	23.589	-	-	-
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	**1.758**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.758	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	**177.356**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	177.356	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti tributari	**29.159**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	29.159	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**46.436**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	46.436	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	**234.665**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	234.665	-	-	-
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:

Ratei attivi: Euro 5.575, di cui :

- Euro 5.575 su interessi attivi;

Risconti attivi: Euro 15.422, di cui :

- Euro 11.608 su assicurazioni
- Euro 185 su spese telefoniche
- Euro 2.906 su assicurazioni auto
- Euro 138 su bollo auto
- Euro 482 su canoni di noleggio
- Euro 103 su abbonamenti

Risconti passivi: Euro 6.625, di cui :

- Euro 6.625 su contributi ricevuti;

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	2.076	2.076	-	-	-
	Ospiti centro diurno	19.538	19.538	-	-	-
	Mini alloggi	116.495	116.495	-	-	-
	Rimborso spese assistenza domiciliare	40.000	40.000	-	-	-
	Trasporto ospiti	2.261	2.261	-	-	-
	Rette ospiti non autosufficienti	1.035.235	1.035.235	-	-	-
	Rette ospiti autosufficienti	104.400	104.400	-	-	-
	Servizio estetista	1.212	1.212	-	-	-
	Servizio parrucchiera	5.231	5.231	-	-	-
	Mense scolastiche	93.103	93.103	-	-	-
	Ricavi farmacia	29.038	29.038	-	-	-
	Corrispettivi ventilati	372.972	372.972	-	-	-
	Arrotondamento	1-	1-			
	Totale	**1.821.560**	**1.821.560**	**-**	**-**	**-**

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 diversi	27	-	-	27
	Interessi passivi di mora	7	-	-	7
	Arrotondamento	1			1
	Totale	**35**	**-**	**-**	**35**

Composizione dei proventi e degli oneri straordinari
La composizione delle voci proventi e oneri straordinari è riportata nei seguenti prospetti:

Proventi straordinari

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	2
	Totale	**2**
Altri proventi straordinari		
	Sopravvenienze attive non imponibili	13.150
	Totale	**13.150**

Oneri straordinari

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri oneri straordinari		
	Erogazioni liberali deducibili straord.	100
	Totale	**100**

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 25.801.

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	Perdita a nuovo	Utile d'esercizio	Arrotonda. Voci di patrimonio	Patrimonio netto
Consistenza 01/01/2011	10.000	-	-		1711	-2	11.709
Delibera assemblea del 28.04.2011 di approvazione del bilancio dell'esercizio 2010		86	1.625		-1.711		
Utile esercizio 2011	-	-	-	-	4.554	-	4.554
Saldo al 31/12/2011	**10.000**	**86**	**1.625**	**-**	**4.554**	**-2**	**16.263**
Consistenza 01/01/2012	10.000	86	1.625		4.554	-2	16.263
Delibera assemblea del 19.04.2012 di approvazione del bilancio dell'esercizio 2011		228	4.326		-4554		
Utile esercizio 2012	-	-	-	-	3.227	-	3.227
Saldo al 31/12/2012	**10.000**	**314**	**5.951**	**-**	**3.227**	**-2**	**19.490**

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.
Negli ultimi tre esercizi le poste di patrimonio netto sono state così utilizzate:
- anno 2010 utilizzati euro 9.004 di "riserva straordinaria" per coprire perdite dell'esercizio 2009;
- anno 2010 utilizzati euro 2.000 di "riserva legale" per coprire perdite dell'esercizio 2009;
- anno 2010 il capitale sociale è stato azzerato in seguito alle perdite dell'esercizio 2009;

Essendo completamente ammortizzati i costi pluriennali iscritti in bilancio nei precedenti esercizi, non vi sono vincoli ai sensi dell'art. 2426 n°5.
Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità.

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				copertura di perdite	altre ragioni
Capitale	10.000	-	-	10.000	-
Riserva Legale	314	B		2.000	
Altre Riserve:					
Riserva Straordinaria	5.951	A-B-C	5.951	9.004	
Totale	**16.265**		**5.951**	**21.004**	**-**
Quota non distribuibile			-		
Residua quota distribuibile			5.951		

Possibilità di utilizzo

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione ai soci

Vincolo di natura fiscale sulla distribuzione di utili e riserve

Alla chiusura dell'esercizio non risultano in bilancio vincoli di natura fiscale sulla distribuzione di utili e riserve.

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 3.227 come segue:

- euro 162 a riserva legale, in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2430 del codice civile;

- euro 3.065 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.
Trichiana, 10 aprile 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Valeria Fant