

AZIENDA SPECIALE DON MOSCHETTA

Codice fiscale 04053410272 – Partita iva 04053410272
VIA BUONARROTI 10 - 30021 CAORLE VE
Numero R.E.A.
Registro Imprese di n. 04053410272
Capitale Sociale Lit i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

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 2011 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;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- 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 della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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

L'azienda svolge prevalentemente l'attività di Centro di servizi per anziani non autosufficienti

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

(

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per **licenze** e **marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati e costruzioni leggere	10%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzature specifica	12,5%
Arredamento	10%
Biancheria	40%

Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio i	12%
Macchine ufficio elettroniche compresi computers e sistemi telefonici	20%

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

I fondi di ammortamento comprendono anche le quote imputabili alla trasformanda istituzione comunale casa di riposo don moschetta.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali degli ospiti ascrivibili al valore di n. 3 mensilità dei relativi importi di quota alberghiera della trasformanda istituzione casa di riposo don moschetta

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 di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al **costo di acquisto**

Le giacenze espresse in bilancio sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non ci sono pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

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

I crediti sono iscritti al valore nominale in quanto in base all'esperienza della passata gestione della trasformanda istituzione casa di riposo don moschetta non vi sono stati inesigibilità tali da dover imputare rettifiche.

Per l'anno successivo sarà valutata la possibilità e/o l'entità di crediti in "sofferenza" e quindi verrà istituito il relativo fondo rischi su crediti

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e alla data dei relativi mandati e reversali di riferimento.

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

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

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.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Operazioni ed eventi straordinari

Le sopravvenienze attive e passive derivano dal raccordo tra la contabilità finanziaria della trasformanda istituzione casa di riposo don moschetta alla contabilità economica della trasformata azienda speciale

Sez. 4 ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

L'azienda speciale Don Moschetta deriva dalla trasformazione della precedente istituzione comunale in azienda speciale comunale ex l. 267/00 avvenuta a decorrere dal 01/01/2011, pertanto i dati iniziali dello stato patrimoniale sono dati dalle risultanze del bilancio di chiusura dell'istituzione stessa. Nello specifico

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Per incrementi si intendono gli acquisti post 01/07/2011 e le relative quote di ammortamenti dal 01/07/2011 al 31/12/2011

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	18.921
Incrementi	4.107
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	23.028

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	15.900
Incrementi	1.232
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	17.132

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	564.324
Incrementi	46.553
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	610.877

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	415.766
Incrementi	16.300
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	432.066

Gli importi sotto descritti sono relativi ai depositi cauzionali versati dagli ospiti o familiari degli stessi al momento dell'inserimento in struttura. Gli incrementi identificano i nuovi depositi cauzionali e i decrementi la restituzione degli stessi. A seguito dell'entrata in vigore della legge finanziaria 2012 della Regione Veneto non si potranno più chiedere depositi cauzionali pertanto questa voce è destinata all'esaurimento.

Codice Bilancio	B III 01 a
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	-150.000
Incrementi	-33.470
Decrementi	29.565
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-153.905

Le rimanenze sono materie prime e di consumo valutate al valore nominale in quanto la rotazione in magazzino è mensile per i materiali di consumo e almeno quindicinale per le materie prime.

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	0
Incrementi	9.880
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.880

I crediti iniziali sono quelli finali della trasformanda istituzione don moschetta, mentre i valori di incremento/diminuzione dimostrano la sostanziale solvibilità degli stessi. L'importo ancora rilevante come saldo al 31/12/2011 è dovuto al raccordo tra valute di incasso e di emissione delle reversali

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	553.132
Incrementi	1.541.433
Decrementi	1.508.501
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	586.064

L'incremento finale del saldo banca è dovuto al raccordo di valute tra l'incasso e le relative reversali

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	447.409
Incrementi	1.633.742
Decrementi	1.332.251
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	748.899

Trattasi di spese di gestione ordinaria: telefono e assicurazioni

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	578
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	578

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

L'importo sotto indicato è dato dalla somma di diversi tipi di debito. Il più consistente è quello relativo al pagamento delle retribuzioni del mese di dicembre 2011 e i relativi versamenti agli istituti previdenziali, fiscali, finanziari. E' ancora presente una quota residuale dei debiti v/so fornitori della trasformando istituzione don moschetta pari ad € 38.447,66; fatture da ricevere e fornitori post 01/07/2011 per circa 230.000,00

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.647.048
Decrementi	1.111.171
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	535.877

Trattasi di residui debiti della trasformanda istituzione

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	161.124
Incrementi	0
Decrementi	158.636
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	2.489

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

L'azienda speciale è giuridicamente inquadrata come ente pubblico economico a totale partecipazione pubblica. Essendo ente economico è soggetta alle norme civilistiche e fiscali delle società per la contabilità e la redazione del bilancio, ma essendo pubblica e non rientrante tra le ipotesi societarie il capitale iniziale non sarà il capitale sociale ma si identifica con un fondo di dotazione. I relativi utili o perdite d'esercizio andranno ad aumentare o diminuire il relativo fondo di dotazione

	Capitale Sociale	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A I	A IX a	TOTALI
Descrizione	Capitale	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	0
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	0	0	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
Fondo di dotazione	837.064	0	837.064
Risultato dell'esercizio corrente	0	794	794
Alla chiusura dell'esercizio corrente	837.064	794	837.858

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	
Codice Bilancio	A I	TOTALI
Descrizione	Capitale	
Valore da bilancio	837.064	837.064
Possibilità di utilizzazione ¹	837.064	
Quota disponibile	837.064	837.064
Di cui quota non distribuibile	837.064	837.064
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

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)**PRIVACY****Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

L'azienda ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza - anche se non più obbligatorio - adottando le misure minime di sicurezza.

CONCLUSIONI.*CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE*

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.