



residenza sanitaria - assistenziale per anziani

www.villaserenaspa.it

VILLA SERENA

VILLA SERENA S.p.A. - Piazza Grandi, 1 - Villa Vergano - GALBIATE (Lecco) - tel. 0341.242011 fax. 0341.2420234 e-mail: info@villaserenaspa.it

Capitale sociale di € 13.135.000,00
Registro Imprese di Lecco n. 02600960138
Rea di Lecco n. 293.117

- **ORGANI SOCIETARI**
- **BILANCIO AL 31/12/2015**
- **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015**
- **RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE**
- **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**



▶ **ORGANI SOCIETARI**

AMMINISTRATORE UNICO SIG. MASSIMO CARLO TAGLIABUE

COLLEGIO SINDACALE

PRESIDENTE DOTT. LUCA GIOVANNI FRIGERIO

SINDACO EFFETTIVO DOTT.SSA ELENA VACCHERI

SINDACO EFFETTIVO DOTT. ANDREA MAFFEI

DIRETTORE GENERALE DOTT.SSA ALMA REGINA ZUCCHI



■ BILANCIO AL 31/12/2015

VILLA SERENA S.P.A.

Sede in GALBIATE - PIAZZA A.GRANDI , 1

Capitale Sociale versato Euro 13.135.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di LECCO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02600960138

Partita IVA: 02600960138 - N. Rea: 293117

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	500	1.000
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	500	1.000
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	12.825.941	12.825.941
4) Altri beni	750	1.165
Totale immobilizzazioni materiali (II)	12.826.691	12.827.106
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.827.191	12.828.106

C) ATTIVO CIRCOLANTE*I) Rimanenze*

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	338.138	356.203
--	---------	---------

Totale crediti verso clienti (1)	338.138	356.203
----------------------------------	---------	---------

4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	35.024	25.683
--	--------	--------

Totale crediti tributari (4-bis)	35.024	25.683
----------------------------------	--------	--------

5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	3.106	585
--	-------	-----

Totale crediti verso altri (5)	3.106	585
--------------------------------	-------	-----

Totale crediti (II)	376.268	382.471
---------------------	---------	---------

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
--	---	---

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	1.048.720	1.059.656
-------------------------------	-----------	-----------

3) Danaro e valori in cassa	263	101
-----------------------------	-----	-----

Totale disponibilità liquide (IV)	1.048.983	1.059.757
-----------------------------------	-----------	-----------

Totale attivo circolante (C)	1.425.251	1.442.228
-------------------------------------	------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti attivi	7.443	4.912
-------------------------	-------	-------

Totale ratei e risconti (D)	7.443	4.912
------------------------------------	--------------	--------------

TOTALE ATTIVO	14.259.885	14.275.246
----------------------	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	13.135.000	13.135.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.228	10.124
V - Riserve statutarie	61.367	60.744
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	104.357	103.007
Varie altre riserve	1.390	1.390
Totale altre riserve (VII)	105.747	104.397
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.679	2.077
Utile (Perdita) residua	22.679	2.077
Totale patrimonio netto (A)	13.335.021	13.312.342
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	673.598	714.644
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.540	4.602
Totale debiti verso fornitori (7)	2.540	4.602
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	61.810	58.357

Totale debiti tributari (12)	61.810	58.357
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	65.179	67.826
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	65.179	67.826
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.737	117.475
Totale altri debiti (14)	121.737	117.475
Totale debiti (D)	251.266	248.260
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	0	0
TOTALE PASSIVO	14.259.885	14.275.246

CONTI D'ORDINE

	31/12/2015	31/12/2014
--	-------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO

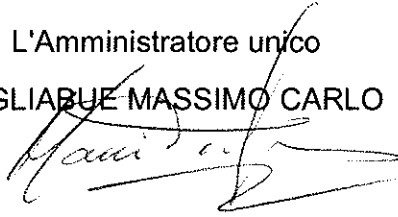
	31/12/2015	31/12/2014
--	-------------------	-------------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.360	100.463
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.074.780	1.167.809
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.074.780	1.167.809
Totale valore della produzione (A)	1.175.140	1.268.272
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) Per servizi	95.666	111.374
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	749.117	785.081

b) Oneri sociali	194.821	246.167
c) Trattamento di fine rapporto	60.113	63.010
Totale costi per il personale (9)	1.004.051	1.094.258
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	500	500
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	415	11.711
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	915	12.211
14) Oneri diversi di gestione	54.797	52.738
Totale costi della produzione (B)	1.155.429	1.270.581
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	19.711	-2.309
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	5.308	7.283
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	5.308	7.283
Totale altri proventi finanziari (16)	5.308	7.283
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	0	2.251
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	0	2.251
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	5.308	5.032
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
21) Oneri		
Altri	0	1
Totale oneri (21)	0	1
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	0	-1

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	25.019	2.722
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	2.340	645
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	2.340	645
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	22.679	2.077

L'Amministratore unico
TAGLIABUE MASSIMO CARLO





■ **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015**

VILLA SERENA S.P.A.

Sede in GALBIATE - PIAZZA A.GRANDI, 1

Capitale Sociale versato Euro 13.135.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di LECCO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02600960138

Partita IVA: 02600960138 - N. Rea: 293117

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**Premessa**

Signori Azionisti, il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 22.679, rispetto all'utile di Euro 2.077 rilevato nell'anno precedente.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, le licenze e concessioni sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33,33%.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi 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, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli

sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, per tenere conto della partecipazione media di essi al processo produttivo:

Terreni e fabbricati: 0%

Impianti specifici: 12%

Impianti generici: 8%

Attrezzatura ospedaliera e asili nido: 12,5%

Attrezzatura varia: 25%

Mobili uffici: 12%

Arredamento ospiti, asili nido e vari: 10%

Macchine ufficio elettroniche e automezzi: 20%

autovetture: 25%

In base al principio contabile nazionale OIC 16 par.14, gli immobili ad uso alberghiero, turistico, termale, sportivo, balneare, terapeutico sono riconducibili alla categoria dei fabbricati civili. In tale categoria rientrano anche i fabbricati destinati a collegi, colonie, asili nido, scuole materne ed altre attività accessorie. Per i fabbricati civili e per quelli ad essi assimilati il principio contabile stabilisce che l'ammortamento è facoltativo. In base a questa considerazione, visto anche quanto stabilito dal principio ai paragrafi da 49 a 58 e alla luce del fatto che gli immobili sono utilizzati nell'ambito della concessione, la società ha deciso di non operare gli ammortamenti. Le manutenzioni sono a carico del concessionario e si ritiene che non vi sia una presumibile perdita di valore, tenuto anche conto degli interventi edilizi effettuati dal concessionario stesso.

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.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti, ritenuti inesigibili, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di 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, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione ed eventualmente, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, se esistenti, secondo quanto stabilito dal terzo

comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale (es. titoli a reddito fisso non quotati), al valore corrente di mercato (es. beni, azioni, titoli a reddito fisso quotati) o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Cause e vertenze in corso

La Società in qualità di parte resistente ha presentato controricorso presso la Corte di Cassazione, investita della controversia derivante dal ricorso proposto da un dipendente delle Società, in data 27/02/2016, avverso la sentenza n.918/2015 della Corte di Appello di Milano Sez. Lavoro.

Il contenzioso instaurato dal dipendente aveva, tra l'altro, come oggetto la trasformazione del contratto di lavoro da tempo parziale a tempo pieno. Nel merito la pronuncia della Corte di Appello, condividendo la tesi difensiva della società, stabiliva che dal tenore complessivo dell'accordo emergeva con chiarezza la trasformazione dell'orario di lavoro in full time, era subordinata alla realizzazione dell'appalto di servizi nel quale sarebbe stato inserito il dipendente; il venir meno di tale contratto per cause non imputabili alla società, comportava anche il venir meno dell'obbligo della stessa, assunto nei confronti del dipendente, con il verbale di conciliazione, venendo così ad escludere ogni imputabilità di inadempimento in capo a Villa Serena S.p.A.. Considerati i contenuti delle sentenze di 1° e 2° grado, con esiti favorevoli alla società. Si ritiene ragionevolmente che la tesi difensiva della società possa essere confermata anche dalla Suprema Corte di Cassazione. Ritenendo quindi il rischio di soccombenza solo possibile viene data corretta informativa nella presente Nota, non procedendo quindi ad alcuno stanziamento.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 500 (€ 1.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	18.423	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	17.423	0
Valore di bilancio	0	0	1.000	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	500	0
Totale variazioni	0	0	-500	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	18.423	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	17.923	0
Valore di bilancio	0	0	500	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	18.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	17.423
Valore di bilancio	0	0	0	1.000
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	500
Totale variazioni	0	0	0	-500
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	0	18.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	17.923
Valore di bilancio	0	0	0	500

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.826.691 (€ 12.827.106 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.719.463	319.725	127.756	188.006	0	14.354.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	893.522	319.725	127.756	186.841	0	1.527.844
Valore di bilancio	12.825.941	0	0	1.165	0	12.827.106
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	415	0	415
Totale variazioni	0	0	0	-415	0	-415
Valore di fine esercizio						
Costo	13.719.463	319.725	127.756	188.006	0	14.354.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	893.522	319.725	127.756	187.256	0	1.528.259
Valore di bilancio	12.825.941	0	0	750	0	12.826.691

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 750 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili vari e arredamento ospiti	115	0	-115
Macchine d'ufficio elettroniche	1.050	750	-300
Totali	1.165	750	-415

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	319.725
Attrezzature industriali e commerciali	127.756
Altri beni	184.201
Totale	631.682

Altre informazioni

Si precisa che sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, la società ha sempre contabilizzato il costo dei terreni separatamente da quello del fabbricato. Gli ammortamenti stanziati negli esercizi precedenti riguardano esclusivamente il costo dei fabbricati.

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento alla data di redazione del bilancio, la società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria e pertanto non vengono fornite le informazioni di cui all'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Non esistono partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

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 alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Non esistono partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non vengono forniti i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, in quanto non sussiste la fattispecie.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non vengono i dati relativi ai crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, in quanto non sussiste la fattispecie.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice civile, si specifica che non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante**Attivo circolante - Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 376.268 (€ 382.471 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	348.440	10.302	0	338.138
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	35.024	0	0	35.024
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	3.106	0	0	3.106
Totali	386.570	10.302	0	376.268

Si precisa che l'importo dei crediti v/clienti di euro 348.440 è vantato nei confronti della società concessionaria per il riaddebito degli oneri del personale distaccato ed altri rimborsi.

Si riporta il dettaglio delle **movimentazioni** relative al Fondo svalutazione crediti:

Fondo svalutazione crediti	Importo
Valore di inizio esercizio	10.302
Perdite dell'esercizio	0
Accantonamento dell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	10.302

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	356.203	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-18.065	0	0	0
Valore di fine esercizio	338.138	0	0	0
Quota scadente entro l'esercizio	338.138	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	25.683	0	585	382.471
Variazione nell'esercizio	9.341	0	2.521	-6.203
Valore di fine esercizio	35.024	0	3.106	376.268
Quota scadente entro l'esercizio	35.024	0	3.106	376.268

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	338.138	338.138
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.024	35.024
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.106	3.106
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	376.268	376.268

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto non vengono riportate le informazioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.048.983 (€ 1.059.757 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.059.656	0	101	1.059.757
Variatione nell'esercizio	-10.936	0	162	-10.774
Valore di fine esercizio	1.048.720	0	263	1.048.983

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.443 (€ 4.912 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	4.235	677	4.912
Variatione nell'esercizio	0	-969	3.500	2.531
Valore di fine esercizio	0	3.266	4.177	7.443

Composizione dei ratei attivi:

	Importo
Interessi bancari Time deposit	3.266
Totali	3.266

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Assicurazioni varie	3.649
Assicurazioni automezzi	528
Totali	4.177

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state effettuate 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e nemmeno 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 13.335.021 (€ 13.312.342 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	13.135.000	0	0	0
Riserva legale	10.124	0	0	104
Riserve statutarie	60.744	0	0	623
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	103.007	0	0	1.350
Varie altre riserve	1.390	0	0	0
Totale altre riserve	104.397	0	0	1.350
Utile (perdita) dell'esercizio	2.077	0	-2.077	
Totale Patrimonio netto	13.312.342	0	-2.077	2.077

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		13.135.000
Riserva legale	0	0		10.228
Riserve statutarie	0	0		61.367
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		104.357
Varie altre riserve	0	0		1.390
Totale altre riserve	0	0		105.747
Utile (perdita) dell'esercizio			22.679	22.679
Totale Patrimonio netto	0	0	22.679	13.335.021

	Descrizione	Importo
	F.do riserva da conferimento 30/04/2001	1.390
Totale		1.390

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni **dell'esercizio precedente** delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	13.135.000	0	0	0
Riserva legale	10.061	0	0	63
Riserve statutarie	60.362	0	0	382
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	102.180	0	0	827
Varie altre riserve	1.390	0	0	0
Totale altre riserve	103.570	0	0	827
Utile (perdita) dell'esercizio	1.272	0	-1.272	
Totale Patrimonio netto	13.310.265	0	-1.272	1.272

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		13.135.000
Riserva legale	0	0		10.124
Riserve statutarie	0	0		60.744
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		103.007
Varie altre riserve	0	0		1.390
Totale altre riserve	0	0		104.397
Utile (perdita) dell'esercizio			2.077	2.077
Totale Patrimonio netto	0	0	2.077	13.312.342

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	13.135.000	Apporto dei soci	Copertura perdite	0	0	0
Riserva legale	10.228	Utili di esercizio	Aumento capitale, copertura perdite	0	0	0
Riserve statutarie	61.367	Utili di esercizio	Aumento capitale, copertura perdite	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	104.357	Utili di esercizio	Aumento capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci	104.357	0	0
Varie altre riserve	1.390	Apporto dei soci	Aumento capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci	1.390	0	0
Totale altre riserve	105.747			105.747	0	0
Totale	13.312.342			105.747	0	0
Residua quota distribuibile				105.747		

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
	F.do riserva da conferimento 30/04/2001	1.390	Apporto dei soci	Aumento capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci	1.390	0	0
Totale		1.390					

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 673.598 (€ 714.644 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	714.644
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.113
Utilizzo nell'esercizio	99.583
Altre variazioni	-1.576
Totale variazioni	-41.046
Valore di fine esercizio	673.598

Si specifica che il rigo "Altre variazioni" si riferisce all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione T.F.R. di competenza dell'anno.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 251.266 (€ 248.260 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	4.602	2.540	-2.062
Debiti tributari	58.357	61.810	3.453
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	67.826	65.179	-2.647
Altri debiti	117.475	121.737	4.262
Totali	248.260	251.266	3.006

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	4.602	-2.062	2.540	2.540	0	0
Debiti tributari	58.357	3.453	61.810	61.810	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.826	-2.647	65.179	65.179	0	0
Altri debiti	117.475	4.262	121.737	121.737	0	0
Totale debiti	248.260	3.006	251.266	251.266	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Debiti verso fornitori	2.540	2.540
Debiti tributari	61.810	61.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.179	65.179
Altri debiti	121.737	121.737
Debiti	251.266	251.266

La voce "Altri debiti" si riferisce essenzialmente alle retribuzioni, anche differite, dovute al personale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	2.540	2.540
Debiti tributari	0	0	0	0	61.810	61.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	65.179	65.179
Altri debiti	0	0	0	0	121.737	121.737
Totale debiti	0	0	0	0	251.266	251.266

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti da soci a favore della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ristrutturazione del debito

La società non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Garanzie

La società non ha rilasciato garanzie rilasciate a favore di terzi.

Altri conti d'ordine

Non esistono altri conti d'ordine da segnalare.

Informazioni sul Conto Economico**Valore della produzione****Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività			
Categoria di attività		Canone concessione	Altri ricavi
Valore esercizio corrente	100.360	100.000	360

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	100.360	100.360

Altre voci del valore della produzione**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.074.780 (€ 1.167.809 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Personale distaccato presso altre imprese	1.094.259	1.004.052	-90.207
Riaddebito I.M.U.	49.951	52.607	2.656
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.934	1.621	-313
Rettifica I.V.A.	20.391	15.081	-5.310
Altri ricavi e proventi	1.274	1.419	145
Totali	1.167.809	1.074.780	-93.029

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 95.666 (€ 111.374 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Spese di manutenzione e riparazione	313	0	-313
Compensi agli amministratori	13.500	12.619	-881
Compensi a sindaci e revisori	29.994	24.586	-5.408
Spese e consulenze legali	2.803	8.321	5.518
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	47.257	37.827	-9.430
Assicurazioni	5.446	4.919	-527
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.350	0	-1.350
Altri	10.711	7.394	-3.317
Totali	111.374	95.666	-15.708

Si precisa che le voci di rilievo quali "Compensi a sindaci e revisori", "Spese e consulenze legali", "Consulenze fiscali, amministrative e commerciali" e le altre spese rilevanti ai fini I.V.A., nel periodo precedente, erano comprensive dell'I.V.A. stessa, in quanto si era in presenza di pro-rata di detraibilità inferiore al 100%, a differenza del periodo corrente, nel quale gli importi indicati nelle predette voci sono al netto dell'I.V.A., interamente detratta, sussistendone le condizioni.

L'importo relativo alla voce "Consulenze fiscali, amministrative e commerciali" di euro 37.827 comprende il costo per "l'accordo di service", inerente i servizi amministrativi, di euro 25.000.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 54.797 € 52.738 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
I.M.U.	49.951	52.607	2.656
Altri oneri di gestione	2.787	2.190	-597
Totali	52.738	54.797	2.059

Si precisa che l'IMU è stata posta a carico del concessionario ed interamente rimborsata dallo stesso.

Proventi e oneri finanziari**Proventi da partecipazione**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, si segnala che la società non possiede alcun tipo di partecipazione e quindi non ha conseguito alcun tipo di provento.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile si precisa che nel bilancio in esame non risulta presente la voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Utili e perdite su cambi

Non vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati in quanto non sussiste la fattispecie.

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Arrotondamento all'Euro	1	0	-1
Totali	1	0	-1

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	1.314	0	0	0
IRAP	1.026	0	0	0
Totali	2.340	0	0	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono l'informativa sulle perdite fiscali, specificando quelle per cui non è stata rilevata la fiscalità differita.

	Esercizio precedente - Ammontare	Esercizio precedente - Aliquota fiscale	Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio corrente - Aliquota fiscale	Esercizio corrente - Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali:						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	808.708			829.141		
Totale perdite fiscali	808.708			829.141		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	0	0	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	25.019	0	0	0
Differenza tra Valore e costi della produzione - dati contabili	0	0	1.023.762	0
Variazioni in aumento permanenti	53.617	0	67.203	0
Variazioni in diminuzione permanenti	-53.095	0	-52.607	0
A.C.E.	-331	0	0	0
Perdite fiscali dedotte (80%)	-20.433	0	0	0
Riaddebito personale distaccato	0	0	-1.004.052	0
Deduzione forfetaria spettante	0	0	-8.000	0
Totale imposte a bilancio	0	1.314	0	1.026
Totali	4.777	1.314	26.306	1.026

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.679	2.077
Imposte sul reddito	2.340	645
Interessi passivi/(attivi)	(5.308)	(5.032)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	19.711	(2.310)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	60.113	63.010
Ammortamenti delle immobilizzazioni	915	12.211
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>61.028</i>	<i>75.221</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	80.739	72.911
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	18.065	153.652
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.062)	(669.225)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.531)	4.196
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.311)	81.638
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>9.161</i>	<i>(429.739)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	89.900	(356.828)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	6.277	5.032
(Imposte sul reddito pagate)	(5.792)	(4.461)
(Utilizzo dei fondi)	(101.159)	(41.279)

Totale altre rettifiche	(100.674)	(40.708)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(10.774)	(397.536)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	(1.500)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	0	(1.500)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.774)	(399.035)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.059.757	1.458.792
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	1.048.983	1.059.757

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	0	4	1	18	24

Il contratto nazionale di lavoro applicato è l'UNEBA; per parte del personale dipendente proveniente dall'Ente Locale viene applicato il contratto del comparto Regioni ed Autonomie Locali, così come riportato nel contratto integrativo sottoscritto dalle organizzazioni sindacali in data 17/12/2002.

A decorrere dall'esercizio 2006 il nostro personale è stato distaccato presso la KCS Caregiver Cooperativa sociale. Il contratto di distacco è stato vistato dalle associazioni sindacali in data 03/11/2005.

In data 20/12/2013 è stato sottoscritto il nuovo accordo di distacco per il periodo che decorre dal 01/01/2014 al 31/12/2035, in relazione al contratto di concessione in essere con la stessa KCS.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	12.619
Compensi a sindaci	24.586
Totale compensi a amministratori e sindaci	37.205

Va precisato che il numero degli amministratori in carica e i compensi dagli stessi percepiti rispettano i limiti previsti dai commi 718 e 729 dell'art. 1 della Legge Finanziaria 2007 (Legge 27/12/2006).

Si sottolinea inoltre che gli emolumenti spettanti al Collegio Sindacale comprendono anche quelli relativi all'attività di Revisione legale, allo stesso demandata (articolo 2427, primo comma, n.16 bis c.c.), e che ai componenti dell'organo di controllo non sono stati erogati compensi per incarichi diversi.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Totale	
Azioni emesse dalla società per categorie		
Descrizione		ORDINARIE
Consistenza iniziale, numero	13.135	13.135
Consistenza iniziale, valore nominale	13.135.000	13.135.000
Consistenza finale, numero	13.135	13.135
Consistenza finale, valore nominale	13.135.000	13.135.000

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile relativamente alle azioni di godimento e alle obbligazioni convertibili non vengono fornite in quanto non ricorre la fattispecie.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari e quindi non vengono fornite le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a controllo analogo dei comuni azionisti, che lo esercitano in modo congiunto, attraverso gli organismi previsti dall'art. 27 dello Statuto societario.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni realizzate con parti correlate

Si rimanda a quanto già esposto nella Relazione sulla gestione del presente bilancio, con riferimento ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle, precisandoVi che con gli altri soci diversi dal comune di Galbiate non sono intercorse operazioni.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Vengono fornite le informazioni di cui all'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

La nota integrativa deve indicare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni:

“22-ter) la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società”

A tale proposito per il concetto di significatività dei rischi è utile riferirsi a quello dei principi contabili internazionali ed in particolare il “Quadro sistematico per la preparazione e presentazione del bilancio”. I paragrafi dal 26 al 30, chiariscono i concetti di significatività e rilevanza:

“Per essere utile, un'informazione deve essere significativa per le esigenze informative connesse al

processo decisionale degli utilizzatori.

L'informazione è qualitativamente significativa quando è in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori aiutandoli a valutare gli eventi passati, presenti o futuri oppure confermando o correggendo valutazioni da essi effettuate precedentemente".

Al fine di adempiere compiutamente a tale obbligo di informativa, come peraltro già indicato nella relazione sulla gestione allegata al bilancio 31.12.2014, si precisa che la società ha affidato la gestione della RSA Villa Serena, dal 1 gennaio 2014, mediante concessione alla KCS Caregiver Cooperativa sociale fino al 31 dicembre 2035, quindi per la durata di 22 anni, in virtù del contratto stipulato in data 20 luglio 2013 e registrato a Merate il 26 luglio 2013.

Le clausole contrattuali contenute nell'accordo di concessione, prevedono, tra le altre, le seguenti obbligazioni:

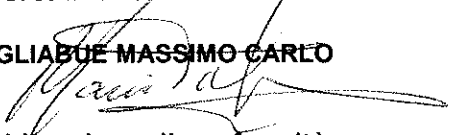
Impegno del concessionario alla realizzazione degli alloggi protetti con sostenimento di tutti i costi relativi alla costruzione e agli adempimenti accessori;

Impegno del concedente, in caso di revoca per sua volontà, della concessione prima della scadenza, a rimborsare al concedente, oltre all'indennizzo per il mancato guadagno, le quote di ammortamento per i lavori di adeguamento della struttura realizzati, pari ad Euro 500.000 per ogni annualità di gestione non ancora svolta al momento della risoluzione, oltre agli interessi legali.

Galbiate, 6 aprile 2016

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

TAGLIABUE MASSIMO CARLO



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.



■ RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE

VILLA SERENA S.P.A.

Sede in GALBIATE - PIAZZA A. GRANDI, 1

Capitale Sociale versato Euro 13.135.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di LECCO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02600960138

Partita IVA: 02600960138 - N. Rea: 293117

Relazione sulla Gestione al 31/12/2015

Signori Azionisti

l'esercizio chiude con un risultato positivo di Euro 22.679. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 2.077.

Andamento della gestione

L'attività della RSA gestita tramite concessione dalla KCS Caregiver Cooperativa Sociale è proseguita positivamente, pur perdurando la fase recessiva dell'economia nazionale; evidentemente i servizi offerti e le tariffe applicate hanno permesso di mantenere un alto indice di copertura dei posti letto

Anche la positività del risultato d'esercizio in capo alla nostra Società è dovuta alla politica di contenimento dei costi a tutti i livelli, cercando ove possibile la scelta più economica.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2015	31/12/2014
Ricavi delle vendite	100.360	100.463
Risultato dell'area accessoria	1.019.983	1.115.071
Valore della produzione complessivo	1.120.343	1.215.534
Costi esterni operativi	95.666	111.374
Valore aggiunto	1.024.677	1.104.160
Costi del personale	1.004.051	1.094.258

Margine Operativo Lordo	20.626	9.902
Ammortamenti e accantonamenti	915	12.211
Risultato Operativo	19.711	(2.309)
Risultato dell'area finanziaria	5.308	7.283
Ebit normalizzato	25.019	4.974
Risultato dell'area straordinaria	0	(1)
Ebit integrale	25.019	4.973
Oneri finanziari	0	2.251
Risultato lordo	25.019	2.722
Imposte sul reddito	2.340	645
Risultato netto	22.679	2.077

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	507.830	484.236
Quoziente primario di struttura	1,04	1,04
Margine secondario di struttura	1.181.428	1.198.880
Quoziente secondario di struttura	1,09	1,09

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2015	31/12/2014
Quoziente di indebitamento complessivo	0,07	0,07
Quoziente di indebitamento finanziario	0	0

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2015	31/12/2014
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	14.252.442	14.270.334
- Passività Operative	924.864	962.904
Capitale Investito Operativo netto	13.327.578	13.307.430
Impieghi extra operativi	7.443	4.912
Capitale Investito Netto	13.335.021	13.312.342
FONTI		
Mezzi propri	13.335.021	13.312.342
Debiti finanziari	0	0
Capitale di Finanziamento	13.335.021	13.312.342

Indici di redditività	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,17 %	0,02 %
ROE lordo	0,19 %	0,02 %
ROI	1,67 %	-0,19 %
ROS	1,76 %	-0,18 %

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2015	31/12/2014
ATTIVO FISSO	12.827.191	12.828.106
Immobilizzazioni immateriali	500	1.000
Immobilizzazioni materiali	12.826.691	12.827.106
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE	1.432.694	1.447.140
Magazzino	0	0
Liquidità differite	383.711	387.383
Liquidità immediate	1.048.983	1.059.757
CAPITALE INVESTITO	14.259.885	14.275.246
MEZZI PROPRI	13.335.021	13.312.342
Capitale Sociale	13.135.000	13.135.000
Riserve	200.021	177.342
PASSIVITA' CONSOLIDATE	673.598	714.644
PASSIVITA' CORRENTI	251.266	248.260
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	14.259.885	14.275.246

Indicatori di solvibilità	31/12/2015	31/12/2014
Margine di disponibilità (CCN)	1.181.428	1.198.880
Quoziente di disponibilità	570,19 %	582,91 %
Margine di tesoreria	1.181.428	1.198.880
Quoziente di tesoreria	570,19 %	582,91 %

La gestione della RSA Villa Serena risulta, dal 1 gennaio 2014, affidata in concessione alla KCS Caregiver Cooperativa sociale fino al 31 dicembre 2035 in virtù del contratto stipulato in data 20 luglio 2013 e registrato a Merate il 26 luglio 2013.

Si riportano, di seguito, alcuni indicatori, comunicati dal Concessionario e relativi alla gestione degli ospiti nei 182 posti letto contrattualizzati:

- Ospiti presenti al 31/12/2014 n° 182
- Ospiti presenti al 31/12/2015 n° 182
- Ospiti ammessi dal 01/01/2015 al 31/12/2015 n° 59
- Ospiti deceduti dal 01/01/2015 al 31/12/2015 n° 44
- Ospiti dimessi dal 01/01/2015 al 31/12/2015 n° 15

- Giornate di assistenza erogate n° 66.399
- % copertura dei posti letto **99,95%**

Comune di provenienza ospiti presenti/entrati/dimessi dal 01/01/2015 al 31/12/2015**Comuni NON soci (ASL Lecco)**

Airuno	2 di cui 1 nel p.l. accreditato
Barzago	1
Barzanò	3
Bellano	1
Bosisio parini	1
Brivio	3
Calco	3
Calolziocorte	10
Casatenovo	4
Cassago brianza	5
Castello brianza	1
Cernusco Lombardone	1
Civate	1
Colle brianza	1
Dervio	1
Garlate	2
Imbersago	1
Lecco	49
Lomagna	1
Merate	2
Missaglia	2
Molteno	1
Montevecchia	1
Olgiate molgora	4
Pasturo	1
Robbiate	1
Rogeno	1
Rovagnate	1
Sirone	2
Torre de busi	1
Tremenico	1
Valgreghentino	3
Vercurago	3
Verderio	1
TOTALE	116

Comuni NON soci (fuori ASL)

Albate	1
Almenno san bartolomeo	1
Arcore	3
Besana in brianza	1
Biassonno	1
Busnago	1
Cassano d'adda	1
Cernobbio	1
Cisano bergamasco	1
Colorina	1
Cornate d'adda	1
Milano	6
Monza	1
Ornago	1
Renate	1
Sulbiate	1
Usmate velate	1
Vimercate	1
TOTALE	25

Comuni soci

Abbadia Lariana	1
Annone brianza	1
Bulciago	6
Cesana Brianza	1
Costamasnaga	12
Dolzago	4
Ello	1
Galbiate	36
Garbagnate Monastero	2
Malgrate	5
Mandello del lario	3
Monticello	1
Nibionno	3
Oggiono	4
Olginate	7
Pescate	6
Valmadrera	11
TOTALE	104

Tipologia degli ospiti presenti al 31/12/2015 distinta per classi SOSIA di gravità/fragilità.

L'attribuzione della classe SOSIA prevede la seguente valutazione della MOBILITA', COGNITIVITA' e COMORBILITA' degli ospiti (maggiormente grave classe 1)

Mobilità	Cognitività	Comorbilità	Classe
Grave	Grave	Grave	1
		Moderata	2
	Moderata	Grave	3
		Moderata	4
Moderata	Grave	Grave	5
		Moderata	6
	Moderata	Grave	7
		Moderata	8

Utenti tipici RSA Villa Serena 162 p.l.	maschi	femmine	totali	percentuale
Classe 1	23	51	74	46%
classe 2	1	0	1	1%
Classe 3	11	37	48	30%
Classe 4			0	0%
Classe 5	9	14	23	14%
Classe 6	2	1	3	2%
Classe 7	3	10	13	8%
Classe 8			0	0%
totale	49	113	162	100%

Nucleo Alzheimer RSA Villa Serena 20p.l.	maschi	femmine	totali	percentuale
Classe 1	2	1	3	15%
classe 2			0	0%
Classe 3		2	2	10%
Classe 4			0	0%
Classe 5	4	9	13	65%
Classe 6			0	0%
Classe 7		2	2	10%
Classe 8			0	0%
totale	6	14	20	100%

Dall'analisi si evidenziano differenze ragguardevoli rispetto al campione delle RSA lombarde di riferimento:

- una presenza rilevante in Villa Serena di classi 1 dove mobilità, cognitività e comorbilità sono gravi;
- la presenza di classi 5 con cognitività grave perché gli ospiti presenti sono affetti da disturbi comportamentali rilevanti.

N° 2 posti letto autorizzati e accreditati

A seguito di richiesta è stato stipulato il contratto con l'ASL di Lecco in data 12/01/2015 per la "RSA aperta" e la "residenzialità leggera" (misura 4 e misura 2 DGR 2942/2014) per i 2 posti letto non contrattualizzati.

Si riportano, di seguito, alcuni indicatori relativi alla gestione degli ospiti nei 2 posti letto autorizzati e accreditati:

- | | |
|--|---------------|
| • Ospiti presenti al 31/12/2014 | n° 2 |
| • Ospiti presenti al 31/12/2015 | n° 2 |
| • Ospiti ammessi dal 01/01/2015 al 31/12/2015 | n° 7 |
| o Residenzialità leggera | n° 2 |
| o RSA aperta | n° 2 |
| o Nessuna misura sperimentale | n° 3 |
| • Ospiti deceduti dal 01/01/2015 al 31/12/2015 | n° 2 |
| o Residenzialità leggera | n° 1 |
| o RSA aperta | n° 1 |
| o | |
| • Ospiti dimessi dal 01/01/2015 al 31/12/2015 | n° 5 |
| o Residenzialità leggera | n° 0 |
| o RSA aperta | n° 2 |
| o Nessuna misura sperimentale | n° 3 |
| Degli stessi | |
| o Trasferimento nella RSA Villa Serena | n° 4 |
| o Rientro al domicilio | n° 1 |
| • Giornate di assistenza erogate | n° 704 |
| • % copertura dei posti letto | 96,44% |

Le rette in vigore dal 01/08/2013 e per tutto l'anno 2015 sono state le seguenti:

- Ospiti RSA € 65.00/gg
- Ospiti nucleo Alzheimer e nucleo psicogeriatrico € 68.00/gg

ETA' MEDIA

CLASSIFICAZIONE	ETA' MEDIA
	RSA Villa Serena
Alzheimer	78
Classe 1	82
Classe 2	82
Classe 3	82
Classe 4	
Classe 5	77
Classe 6	82
Classe 7	87
Classe 8	
ETA' MEDIA COMPLESSIVA	81.43

GLI STANDARD ASSISTENZIALI ANNO 2015

Gli standard assistenziali previsti per l'accreditamento sono:

- 901 min/sett per ospite;
- 1220 min/sett per ospite Nucleo Alzheimer;
- 300 o 500 min/sett per gli ospiti degli alloggi protetti

Mentre gli standard dei servizi socio-sanitari per gli ospiti della RSA Villa Serena sono stati i seguenti (consuntivo 2015):

- 1088 min/sett per ospite
- 1301 min/sett per ospite Nucleo Alzheimer
- 1111 min/sett per n° 184 ospiti

ALLOGGI PROTETTI PER ANZIANI "LA CORTE"

La cooperativa KCS Caregiver, gestisce gli alloggi protetti "la Corte" siti nel compendio immobiliare sede della RSA Villa Serena.

Tali alloggi sono stati autorizzati al funzionamento in data 25/06/2015 per n° 11 posti letto. A seguito di richiesta è stato stipulato in data 07/10/2015 il contratto, con l'ASL di Lecco, per la "residenzialità leggera" (misura 2 DGR 2942/2014)

- presenti al 20/07/2015 (data di apertura) n° 7
- presenti al 31/07/2015 n° 11
- ingressi dal 21/07/2015 al 31/12/2015 n° 12
 - di cui ingressi dalla RSA agli alloggi protetti n°4
- dimessi n° 8
 - di cui dimessi in RSA n° 3
- presenti al 31/12/2015 n° 11
- classificazione utenti al 31/12/2015: 11 utenti aderiscono alla sperimentazione "residenzialità leggera"
- standard assistenziali garantiti:
 - profili 1 300 min/sett;
 - o profilo 2 500 min/sett
- rette
 - Monolocale
 - o Servizio completo € 1.500,00/mese
 - Servizio con esclusione ristorazione € 1.300,00/mese
 - Monolocale ad uso doppio con altro ospite
 - o Servizio completo € 1.400,00/mese
 - Servizio con esclusione ristorazione € 1.200,00/mese
 - Monolocale ad uso doppio con coniuge
 - o Servizio completo € 1.350,00/mese
 - Servizio con esclusione ristorazione € 1.150,00/mese

Tutti gli ospiti hanno sempre usufruito ed usufruiscono del servizio completo

VIGILANZA SULLA RSA VILLA SERENA ANNO 2015

Durante il corso dell'anno 2015 sono state effettuate le seguenti visite di vigilanza da parte dell'ASL per la RSA Villa Serena:

- 29/09/2015: controllo di appropriatezza dei Fascicoli Socio-Assistenziali e Sanitari (FaSAS) così come definito dalla DGR 1765/2014. Dalla tabella degli indicatori applicati ai FaSAS controllati per la RSA Villa Serena (n° 11) il punteggio di appropriatezza ottenuto è pari rispettivamente a 98.4%;
- 29/09/2015: controllo di appropriatezza in attuazione del progetto ex DGR 856 del 25/10/2013. Tale progetto si colloca nella misura “RSA/RSD aperta” e i controlli sono effettuati secondo quanto stabilito nell’allegato B della DGR 2942/2014: verifica positiva;
- 29/09/2015: verifica del mantenimento dei requisiti organizzativo-gestionali di esercizio ed accreditamento previsti dalla normativa vigente: verifica positiva.

CUSTOMER SATISFACTION OSPITI RSA VILLA SERENA

Le indagini della customer satisfaction, applicate agli ospiti ed ai familiari, rivestono un ruolo di particolare importanza per implementare un processo teso al miglioramento dei servizi e delle prestazioni socio-sanitarie ed alberghiere erogati dalla nostra struttura.

Rispetto al biennio precedente, è aumentato il gradimento dei servizi offerti dalla RSA.

Complessivamente si è quindi espresso un giudizio più che positivo da parte degli ospiti e dei loro familiari.

CUSTOMER SATISFACTION DIPENDENTI RSA VILLA SERENA

La Customer proposta a tutti i dipendenti della struttura, compresi quelli in distacco da Villa Serena SpA, ha l’obiettivo di comprendere come vengono percepiti gli strumenti di gestione del personale adottati dall’organizzazione e come gli stessi impattano sul livello di motivazione e soddisfazione degli operatori.

Il livello di soddisfazione è da considerarsi adeguato e soddisfacente.

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Vi precisiamo che la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

Di particolare rilievo risulta essere lo smaltimento dei rifiuti ospedalieri, del quale si occupa la società Team Ambiente (ora Eco Eridania) con cadenza settimanale.

Risulta inoltre predisposto ed aggiornato il documento previsto dalla normativa vigente in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

Si forniscono infine i seguenti dati riguardanti il personale dipendente:

- n. 1 infortunio denunciato;
- n. 15 giorni di assenza per infortunio;
- n. 539 giorni di assenza per malattia non di competenza Inail;
- n. 234 giorni di assenza per congedo di maternità.

Al Personale, in distacco al concessionario, sono stati irrogate le seguenti sanzioni disciplinari:

	N° provvedimenti
Licenziamenti	N° 1
Richiami scritti	N° 4
Sospensioni dal lavoro	N° 3

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati suscettibili di generare rischi finanziari i crediti e i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza contrattuale non superiore ai 18 mesi.

Strumenti finanziari	Politiche di gestione del rischio
Crediti finanziari	Non sussistono, in considerazione del fatto che a fine esercizio le operazioni risultano chiuse.
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi
Assegni	Il rischio è gestito attraverso un'attenta politica di selezione dei creditori a cui viene concessa la possibilità di pagare mediante assegni va considerato che le rette sono incassate direttamente dal concessionario KCS.
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi
Altri debiti	Non sussistono rischi

Esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari

In merito all'esposizione della società ai rischi in oggetto, Vi precisiamo quanto segue:

A) Rischio normativo e regolatorio

Una potenziale fonte di rischio significativa è la costante - e non sempre prevedibile - evoluzione del quadro legislativo e normativo sulla regolamentazione dei servizi pubblici locali.

B) Rischi di settore e di dipendenza

I rischi connessi alla realizzazione del piano programma da cui discende la concreta possibilità di proseguire la propria attività risultano in concreto superati con l'ottenimento dell'autorizzazione definitiva al funzionamento. La continuità aziendale è ora garantita dalla completa realizzazione del piano programma, attuato con la realizzazione dei nuovi reparti Bellavista e Castello. La verifica dei requisiti organizzativi e gestionali è stata effettuata dalla Regione Lombardia in data 27/02/2014, a seguito della voltura dell'accreditamento avvenuta con decreto del 29/01/2014 n. 514.

C) Rischi di mercato:

Eventuali variazioni dei tassi di interesse o di cambio sortirebbero i seguenti effetti sul Conto economico e sul patrimonio netto, in quanto:

- la variazione in diminuzione dei tassi potrebbe solamente riflettersi sui proventi derivanti dal reinvestimento della liquidità, accompagnata da un'ulteriore erosione a seguito dell'utilizzo della liquidità aziendale, in relazione agli investimenti che in prospettiva porterà alla riduzione dei proventi di natura finanziaria;
- la società non opera sui mercati esteri e non risulta pertanto esposta ad eventuali rischi di fluttuazione dei cambi;
- gli effetti della crisi economica continuano a persistere incidendo negativamente sulla capacità di

spesa delle famiglie italiane, questo aspetto si riflette negativamente anche sulla sostenibilità da parte delle famiglie delle spese per il ricovero e cura delle persone anziane e non autosufficienti.

Peraltro questa tipologia di rischi, con il contratto di concessione, risulta di fatto trasferita in capo al concessionario.

D) Rischi di credito:

Con riferimento ai rischi di credito degli strumenti finanziari:

- non si è reso necessario richiedere garanzie di sorta per le posizioni che configurano un rischio (es. assegni bancari), in considerazione del minimo ammontare di tali entità;
- non sussistono crediti finanziari a lunga scadenza;

E) Rischi di liquidità:

L'impresa non presenta passività finanziarie.

F) Altri rischi relativi all'attivo:

Non si segnalano, invece, elementi di incertezza relativamente alla valutazione di voci dell'attivo, i cui criteri sono debitamente evidenziati nella Nota integrativa.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti di alcun genere.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono manifestati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio degni di indicazione.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società od enti.

L'ente controllante detiene la maggioranza assoluta del capitale sociale con il 98% delle azioni di Villa Serena S.p.a.

Si precisa che il comune di Galbiate nella sua qualità di Ente locale ha il potere di regolamentare le imposte e tasse comunali a cui è soggetta Villa Serena Spa.

Qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi tra Villa Serena Spa ed il Comune di Galbiate:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Totale ricavi	0	0	0
Imposte e tasse (.I.M.U.)	52.607	49.951	2.656
Totali costi	52.607	49.951	2.656

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da norme nazionali e di natura regolamentare

Al 31/12/2015 non esistono partite creditorie e debitorie.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Riguardo alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 2, punti 3) e 4) del Codice Civile si precisa che la società non possiede azioni proprie o azioni/quote di società controllanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Gli obiettivi stabiliti per l'anno 2015 sono stati completamente raggiunti mentre quelli previsti per l'anno in corso, con riguardo alla gestione operativa della RSA, sono:

- mantenere gli standard organizzativi, gestionali e di servizio per la RSA Villa Serena in essere al 31/12/2015;
- incrementare i servizi previsti dalla DGR 2942 e s.m.i., in particolare della:
 - residenzialità leggera;
 - o RSA aperta;
- effettuare la formazione ai lavoratori così come stabilito dalla DGR 2569/2014 sulle tematiche relative all'umanizzazione delle cure, alla comunicazione e alle tecniche di relazione con gli utenti e i caregiver anche rispetto alla gestione dei conflitti;

- mantenere/incrementare i servizi relativi alla gestione non caratteristica (appalti servizi di ristorazione scolastica) per garantire la massima efficienza degli impianti che prevedono una capacità produttiva di 1200 pasti/gg.

Come avete visto il 2015 è stato un anno molto impegnativo per tutta la struttura di Villa Serena a cui va un sentito ringraziamento per il lavoro svolto.

Inoltre si è già cominciato a tener in conto le modifiche apportate dalla Regione Lombardia in merito alle modifiche apportate al Testo Unico delle leggi regionali in materia di sanità con l'adozione della Legge Regionale n. 23 del 11 agosto 2015.

Dove è stato previsto, tra l'altro, un dimezzamento delle ASL che passano da 15 a 8 e la creazione dell'ATS DELLA BRIANZA che comprende la ASST DI LECCO, con il territorio e le relative strutture sanitarie e sociosanitarie della provincia di Lecco, la ASST DI MONZA e la ASST DI VIMERCATE.

La ristrutturazione organizzativa è abbastanza complessa e a tutt'ora non ancora a regime, pensiamo che occorra ancora un po' di tempo.

Con riguardo agli aspetti istituzionali, bisognerà inoltre verificare l'impatto sulla nostra Società del piano di razionalizzazione delle partecipate, con obbligo eventuale di alienazione sulle società in house troppo piccole e non indispensabili per i fini istituzionali: su questo punto restiamo in attesa di conoscere le fasi attuative della cosiddetta riforma "Madia".

Con determinazione dell'Amministratore Unico in data 2/12/2015 è stato conferito alla Ditta BRAINDDROPS web solutions la ideazione e realizzazione di un nuovo sito web che oltre alle informazioni relative all'amministrazione trasparente per le società partecipate, sarà ottimizzata per la visualizzazione su tablet/smartphone oltre che su personal computer.

Alla fine del 2015 vi è stato il passaggio azionario tra il Comune di Monticello e quello di Colle Brianza.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si sottolinea che la società non utilizza sedi secondarie.

Altre informazioni

Signori Azionisti, con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 vengono a scadere tutte le cariche sociali, nel ringraziarVi per la fiducia accordata, Vi invito a procedere nel merito.

Destinazione del risultato dell'esercizio

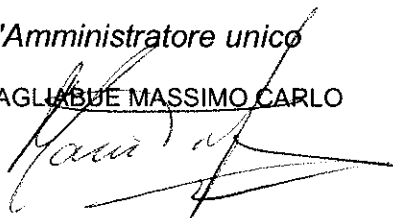
Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare il risultato come segue:

- 5% a riserva legale	Euro	1.133,95;
- 30% a riserva "investimenti" art.29 dello statuto	Euro	6.803,61;
- a riserva straordinaria	Euro	14.741,15.

Galbiate, 6 aprile 2016

L'Amministratore unico

TAGLIABUE MASSIMO CARLO





■ RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

VILLA SERENA S.p.A.

Sede in PIAZZA A. GRANDI, 1 - 23851 GALBIATE (LC)
Capitale sociale Euro 13.135.000,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale
esercitante attività di revisione legale dei conti

Signori Azionisti della società VILLA SERENA S.p.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte A la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte B la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società VILLA SERENA S.p.A. chiuso al 31/12/2015, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità dei revisori

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale dei revisori, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, i revisori considerano il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società VILLA SERENA S.p.A. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 7208 al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore Unico della società Villa Serena S.p.A., con il bilancio d'esercizio della società Villa Serena S.p.A. al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società Villa Serena S.p.A. al 31 dicembre 2015.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate (il numero medio di dipendenti è diminuito di 3 unità, scendendo da 27 a 24);
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - Amministratore Unico, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;

- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico con periodicità, anche superiore al minimo fissato di 6 mesi, e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in tramite i contatti/flussi informativi telefonici: da tutto quanto sopra deriva che l'Amministratore Unico ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione ad eccezione di quanto esaustivamente precisato in Nota Integrativa con riguardo alle "cause e vertenze in corso";
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio Sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il Collegio Sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il Collegio non ha

nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 22.679.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Da ultimo, essendo scaduto per compiuto triennio il nostro mandato, nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a provvedere alla nomina per gli esercizi 2016-2017-2018 sia dell'organo a cui affidare l'attività di vigilanza sia di quello a cui demandare la revisione legale dei conti.

Lecco, 06 aprile 2016

Il Collegio Sindacale

Giovanni Luca Frigerio

(Presidente Collegio Sindacale)

Elena Vaccheri

(Sindaco effettivo)

Andrea Maffei

(Sindaco effettivo)

