

CAPANNORI SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

Società unipersonale

Sede in PIAZZA ALDO MORO 1 -55012 CAPANNORI (LU Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 30/06/2013

Egregio Socio,

l'esercizio chiuso al 30/06/2013 riporta un risultato positivo di Euro 3.046,00.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società è stata costituita per la gestione di alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori: Farmacia comunale, Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro semiresidenziale, Piscina comunale, Impianti Sportivi di Carraia e Civica Scuola di Musica.

Svolge la propria attività con lo scopo di mantenere i livelli di assistenza precedentemente assicurati dalla Amministrazione comunale, cercando di continuare a sostenere le fasce della popolazione caratterizzate da minori disponibilità economiche, applicando le tariffe stabilite dal Comune di Capannori, con l'obiettivo di garantire un apprezzabile livello di qualità dei servizi.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede principale in Piazza Aldo Moro 1 - 55012 Capannori e nelle seguenti sedi secondarie:

Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro semiresidenziale
Via del Parco 5 Marlia – 55012 Capannori (LU)

Piscina
Via della Piscina– 55012 Capannori (LU)

Impianti Sportivi di Carraia
Via del Blocco 22 Carraia – 55061 Capannori (LU)

Farmacia
- Centro - Piazza Aldo Moro 4/A - 55012 Capannori
- Nord - Viale Europa, 2/A int. 1 – 55012 Capannori

Civica Scuola di Musica
Via della Cateratta 32 Zone 55010 Capannori (LU)

Sotto il profilo giuridico-economico le singole unità operative, pur se dotate di propria identità e autonomia, fanno parte di un sistema aziendale più grande e articolato che è stato capace di influenzarne le qualità e le potenzialità, sfruttando le possibili interrelazioni sinergiche esistenti o realizzabili e intraprendendo alcuni mutamenti nelle modalità di gestione delle singole attività.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

• Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

R.S.A. e Centro Diurno di Marlia

Attività

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale si è verificata una media di n. 62/63 ospiti al mese su una ricettività di n. 64 posti letto. La gestione dei ricoveri in collaborazione con il servizio sociale dell'Ente Comune di Capannori ha determinato la sostituzione del turnover dei ricoveri in modo puntuale, garantendo la copertura dei n. 43 posti letto per ricoveri ordinari a Bilancio comunale, nonché l'attivazione di n. 7 ricoveri privati da apposita graduatoria comunale, la cui gestione nella struttura ha comportato l'accensione di contratti di ricovero che prevedono il versamento di caparra fideiussoria. La gestione dei 5 posti di sollievo a disposizione per i Comuni della Piana è stata pressoché costante e, per far fronte a momenti di particolare emergenza sollecitati dall'ASL, a condizione di presenza di ulteriori posti vuoti nella struttura, la stessa ha dato la disponibilità all'Asl di ulteriori due posti letto, mettendone complessivamente a disposizione n. 6/7 nei momenti di criticità verificatisi nel periodo novembre 2012 – maggio 2013.

Per il Centro Diurno, si è verificato nell'insieme un incremento delle presenze rispetto all'esercizio precedente, dovuto all'andamento della gestione media annua dei 4/5 posti destinati agli inserimenti di sollievo, sui n. 5 posti messi a disposizione all'Asl 2 per i Comuni della Piana. Si è verificato anche un incremento generale sulla ricettività che pur rimanendo inferiore a n. 20 utenti giornalieri, si è mantenuto su una media di 12/14 utenti al giorno.

Dotazione di personale.

La dotazione del personale di assistenza nel complesso, sia per quanto attiene la R.S.A che il Centro Diurno, è stata costantemente monitorata sulla base dei parametri regionali di legge, ed è stata organizzata sulla media di 60/62 ospiti non autosufficienti per la RSA e n. 12/14 per il Centro Diurno. L'organizzazione dei servizi è costantemente adeguata ai parametri riferiti all'utenza del momento.

Rette di ricovero

Nel corso dell'esercizio non hanno subito variazioni.

Le stesse hanno riguardato, con riferimento ai paganti in proprio, l'applicazione della retta vigente di € 67,00 giornaliere relative ai ricoveri temporanei per gli ospiti paganti in proprio.

Quota capitarla L. 20 a favore dei non autosufficienti

La convenzione con l'ASL 2 per la prestazione di servizi in favore di persone non autosufficienti, rinnovata per l'anno 2012, ha garantito n. 47 quote giornaliere ordinarie. In aggiunta alle ordinarie si devono considerare anche n. 5 quote per i ricoveri di sollievo, n. 2 quote aggiuntive "ad personam". Restano esclusi dal beneficio della quota della non autosufficienza gli ospiti "certificati tali", ammessi nel periodo di esercizio a totale carico proprio.

Nel centro Diurno, la convenzione con l'ASL per la prestazione di servizi in favore dei non autosufficienti si è confermata per il periodo considerato su n. 10 quote capitarie giornaliere, oltre le 5 destinate alla presenza degli inserimenti di sollievo.

Vitto

Il servizio di refezione è eseguito, come da contratto di appalto, dalla Società Cir Food - Eudania di Firenze, che si avvale del Centro Cottura di Capannori. Continua con gradimento dell'utenza l'apertura ai familiari degli ospiti della possibilità di fruizione del pasto con i propri cari. Il servizio Buoni Pasto è a pagamento, previo acquisto di carnet di n. 5 buoni pasto al costo di €. 22,50. Inoltre a fine anno 2012 il menù giornaliero e stagionale è stato approvato dal Servizio Nutrizione dell'ASL n. 2 di Lucca che ha definito, in collaborazione con Cir Food Eudania di Firenze, specifiche tabelle nutrizionali dedicate alla particolare utenza di struttura.

Farmacia

Nel corso dell'esercizio 2012/2013 è proseguito l'andamento negativo dell'intero settore della distribuzione del farmaco e degli altri prodotti a questo legati, para – farmaco, sanitari, dietetici ecc.

Per quanto riguarda il farmaco la causa è senz'altro dovuta dall'aumento della quota dei farmaci equivalenti dispensati e quindi alla progressiva diminuzione del valore medio di ogni singola ricetta. Sono inoltre

aumentati i farmaci dispensati direttamente dalla struttura ospedaliera con la conseguente diminuzione del numero delle ricette evase dalle farmacie.

Per quanto riguarda tutti gli altri articoli bisogna sottolineare come il canale farmacia non sia più esclusivo, l'apertura delle parafarmacie, ma soprattutto l'interesse della grande distribuzione verso questi prodotti ha portato ad una riduzione di quote di mercato per il nostro settore.

Nel corso dell'esercizio 2012/2013 è andata a regime la nuova sede nella frazione di Lammari, la farmacia è stata inserita nel calendario dei turni dal gennaio 2013 ed ha quindi ottenuto una maggiore "visibilità" e riscontro da parte dei cittadini. In particolare si può affermare come il fatturato della nuova farmacia abbia compensato la diminuzione (prevista) della sede centrale. L'apporto in termini di ricette evase e naturalmente di incassi è stato significativo e destinato ad essere, in futuro, ancora più significativo.

Piscina

Nei primi 4 mesi della stagione sportiva e cioè da settembre a dicembre, abbiamo avuto un buon trend, nel quale sono stati registrati gli incassi superiori allo stesso periodo della stagione sportiva precedente. In particolare nel mese di dicembre era stata fatta una promozione molto aggressiva sul una particolare tipologia di abbonamento che ha permesso di raggiungere un buon margine positivo rispetto alla stagione precedente. Purtroppo quanto raggiunto nei primi sei mesi è stato condizionato fortemente dalla crisi economica e già da gennaio 2013 c'è stata una flessione notevole.

Il mese di Agosto è stato dedicato a importanti lavori di ristrutturazione relativi piano vasca e agli spogliatoi che sono stati puliti a fondo dallo staff della piscina della Capannori Servizi. Inoltre, sono state ripulite le corsie utilizzando tutti gli accorgimenti per evitare che la clientela possa procurarsi dei danni. Sono state riparate le lampade non funzionanti sul piano vasca.

Impianti Sportivi

Nell'anno 2012/2013 è continuato con il Consorzio di Cooperative Sociali So&Co il rapporto per l'affidamento dei servizi di riscossione dei corrispettivi; manutenzione ordinaria degli impianti; custodia e relazioni con il pubblico; supporto alla promozione delle attività sportive relativamente all'impianto sportivo di Carraia. L'andamento dei corrispettivi manifesta una leggera flessione rispetto a quello dell'anno precedente.

Scuola Civica di Musica

L'esercizio 2012/2013 si è caratterizzato per la concessione in appalto dell'organizzazione ed esecuzione dei corsi di musica della Civica Scuola di Musica Comunale.

Il nuovo assetto organizzativo gestionale ha immediatamente dato i suoi frutti in termini economici con una significativa contrazione del risultato lordo corrispondente.

• Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

R.S.A. e Centro Diurno di Marlia

Normale svolgimento di tutte le attività d'Istituto, compreso lo svolgimento delle "Fantasie d'estate" per attività ricreative all'interno della Struttura.

Programmazione ed interventi manutentivi dei locali settore B (ex appartamento del Parroco che verranno lasciati per il suo trasferimento nel nuovo appartamento) utilizzati per il pieno completamento dei posti letto dedicati agli Ospiti.

Detto completamento, consistente in 3 posti letto aggiuntivi, permetterà alla Struttura di raggiungere il tetto massimo di ospitalità (66 posti letto) di cui alla Autorizzazione al Funzionamento.

Farmacia

Dopo la chiusura dell'esercizio si è registrato un assestamento del fatturato e del numero delle prestazioni erogate per quanto riguarda la Farmacia Centro. Nei mesi di agosto e settembre 2013, per le gravi difficoltà riguardanti il personale, la struttura ha momentaneamente sospeso l'apertura 12 ore, ma dato il periodo, questo non ha inciso significativamente sull'andamento generale del servizio.

Piscina

Dopo la chiusura dell'esercizio 2012/2013, c'è stato il continuante del trend negativo che ancora a novembre non permette di poter contare sugli incassi della stagione precedente in misura media mensile del 10%.

- **Andamento presumibile dell'attività.**

R.S.A. e Centro Diurno di Marlia

Con l'Accreditamento Regionale della Struttura, ai sensi della L.R. 49/2010, oltre alle previste verifiche annuali degli indicatori di riferimento è in attivazione anche il Protocollo informativo Unico di tutte le Strutture R.S.A. collegate con l'Azienda ASL 2 (programma CARIBEL) che andrà ad integrare ed interagire costantemente con tutti i dati dei vari Ospiti presenti con le dovute verifiche anche per gli ingressi programmati in sede con il Punto Unico di Accesso dell'ASL.

Definizione procedura di finanziamento per l'acquisto del programma Gestionale interno relativo alla "Cartella Ospiti". Le informazioni ad esso collegate, saranno quindi integrate nelle varie attività giornaliere svolte nei vari reparti, con i dati significativi che l'Azienda ASL 2 e la Regione programmano annualmente con specifiche normative.

Farmacia

Da evidenziare che, con deliberazione del c.c. n. 39 del 30.07.2013, il Comune ha deciso di revocare la gestione delle farmacie alla Capannori Servizi nelle more dello svolgimento della procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione di un "terzo-concessionario" al quale affidare la gestione del servizio in esame con decorrenza dall'esecutività del suddetto atto; il Comune ha individuato come termine della suddetta procedura il 31.03.2014.

Nel corso dell'esercizio 2013/2014 nel complesso per le due farmacie non dovrebbe esserci un ulteriore calo di fatturato ma un consolidamento (o un leggero miglioramento, se il contesto economico generale dovesse mutare) dei risultati del 2012/2013.

Per la Farmacia Nord in questi ultimi mesi ci sono stati piccoli, ma costanti segnali positivi, sia in termini di incassi che di operazioni effettuate.

Per quanto riguarda la Farmacia Centro questa sembra avere un fatturato più costante in questi ultimi mesi e tutto lascia prevedere che sarà così per tutto l'esercizio 2013/2014.

Piscina

Per quanto riguarda l'evoluzione della gestione della piscina, ci sarà bisogno della revisione dei contenuti economici degli appalti, un adeguamento delle tariffe e magari la turbina potrebbe essere una buona alternativa, che ci permetterebbe di risparmiare nel riscaldamento.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti dalle singole unità operative:

		CASA DI RIPOSO CENTRO DIURNO	FARMACIA CENTRO	FARMACIA NORD	SCUOLA DI MUSICA	PISCINA	IMP. SPORTIVI
A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.778.597	802.664	393.158	46.125	530.322	42.155
A.2	VARIAZIONE DELLE RIM. PRODOTTI IN CORSO DI LAV.						
A.3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE						
A.4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI per lav.int.						
A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	108.119	15.517	1	8.789	13.077	
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.886.716	818.181	393.159	54.914	543.399	42.155

B.6	COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E MERCI	227.678	631.822	266.420	156	47.685	576
B.7	SPESE PER SERVIZI	2.334.870	26.276	12.440	69.302	602.775	47.505
B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.227	475	20.400	1.029	5.065	
B.9	SPESE PER IL PERSONALE	233.447	148.001	111.135	27.914	2.582	0
B.9a	Salari, stipendi e compensi		72.786	21.618	27.904		
B.9a'	Spese per il personale comandato	233.447	45.496	82.802			
B.9b	Oneri sociali		23.497	6.715	10	2.582	
B.9c	Trattamento di fine rapporto		6.222				
B.9e	Oneri differiti personale comandato						
B.10	AMMORTAM. E SVALUTAZIONI	4.915	5.048	17.308	4.350	15.291	0
B.10a	Ammort. delle immobilizzazioni imm.	727		2.388	60	1.810	
B.10b	Ammort. delle immobilizzazioni materiali	4.188	5.048	14.920	4.290	13.481	
B.10c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
B.10d	Svalut. dei crediti dell'attivo circolante						
B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-1.150	-34.123	-8.101	0	853	0
	Rimanenze iniziali	1.737	140.035	68.855		2.584	
	Rimanenze finali	2.887	174.158	76.956		1.731	
B.12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI						
B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI						
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.496	10.912	2.317	665	1.499	
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.807.483	788.411	421.919	103.416	675.750	48.081
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE		79.233	29.770	-28.760	-48.502	-132.351	-5.926
C.15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI						
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	111	0	0	27	252	0
C.16a	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
C.16b	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni						
C.16c	da titoli iscritti nell'attivo circolante						
C.16d	proventi diversi dai precedenti	111	0	0	27	245	0
C.17	INTER. PASS. E ALTRI ONERI FINAN.	9	246	1	16	0	0
C.17a	da imprese controllate						
C.17b	da imprese collegate						
C.17c	da controllanti						
C.17d	altri oneri e interessi passivi	9	246	1	16	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		102	-246	-1	11	252	0
D.18	RIVALUTAZIONI						
D.19	SVALUTAZIONI						

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
E.20 PROVENTI STRAORDINARI						
E.21 ONERI STRAORDINARI			2.552			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	-2.552	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	79.335	29.524	-31.313	-48.491	-132.099	-5.926

Da evidenziare che i risultati parziali delle singole aree di affari sono al lordo anche del costo del personale comandato per il c.d. fondo di produttività che trova collocazione contabile tra i costi di struttura.

Il risultato netto relativo alla gestione della struttura e dei servizi comuni ammonta per il 2012/2013 ad Euro 112.018 di cui le principali grandezze economiche sono le seguenti:

Costi per servizi euro 106.596

Costo personale comandato euro 196.045

Ammortamenti e svalutazioni euro 30.315

Imposte Correnti Euro 26.953

Imposte differite ed anticipate Euro (3.677)

Contributo in c/esercizio Euro 470.000

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	30/6/2013	30/6/2012	30/6/2011
Valore della produzione	5.252.925	4.930.080	4.741.731
Margine operativo lordo	(511.420)	(473.197)	(340.445)
Risultato prima delle imposte	26.322	(15.864)	33.349

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro)

	30/06/2013	30/06/2012	Variazione
Ricavi netti	4.593.015	4.321.000	272.015
Costi esterni	4.385.311	4.099.720	285.591
Valore aggiunto	207.704	221.280	-13.576
Costo del lavoro	719.124	694.477	24.647
Margine operativo lordo	-511.420	-473.197	-38.223
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	77.228	48.716	28.512
Risultato operativo	-588.648	-521.913	-66.735
Proventi diversi	617.389	527.603	89.786

Proventi ed oneri finanziari	133	1.028	-895
Risultato Ordinario	28.874	6.718	22.156
Componenti straordinarie	-2.552	-22.582	20.030
Risultato prima delle imposte	26.322	-15.864	42.186
Imposte sul reddito	23.276	-17.514	40.790
Risultato netto	3.046	1.650	1.396

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	30/06/2013	30/06/2012	Variazione
Rimanenze di magazzino	255.732	217.378	38.354
Crediti verso Clienti	1.263.985	1.190.807	73.178
Altri crediti	2.291.459	1.597.914	693.545
Liquidità	196.270	383.352	-187.082
Ratei e risconti attivi	15.646	8.475	7.171
Attività d'esercizio a breve termine	4.023.092	3.397.926	625.166
Debiti verso fornitori	3.084.116	2.712.081	372.035
Acconti	16.387	16.653	-266
Debiti tributari e previdenziali	38.639	27.135	11.504
Altri debiti	658.028	472.010	186.018
Ratei e risconti passivi	36.935	21.507	15.428
Passività d'esercizio a breve termine	3.834.105	3.249.386	584.719
Capitale circolante netto	188.987	148.540	40.447
Immobilizzazioni immateriali nette	13.658	19.007	-5.349
Immobilizzazioni materiali nette	109.241	142.036	-32.795
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			0
Attività d'esercizio a medio-lungo termine	122.899	161.043	-38.144
CAPITALE INVESTITO	311.886	309.583	2.303
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	6.498	7.241	-743
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			0
Altre passività a medio e lungo termine			0
Passività a medio lungo termine	6.498	7.241	-743
Patrimonio netto	305.388	302.342	3.046
FONTI DI FINANZIAMENTO DUREVOLI	311.886	309.583	2.303

A migliore descrizione della solidità patrimoniale e della liquidità della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti:

	30/06/2013	30/06/2012	30/06/2011
Margine di struttura primario	182.489	141.299	209.853
Margine di struttura secondario	188.987	148.540	213.999
Quoziente primario di struttura	2,48	1,88	3,31
Quoziente secondario di struttura	2,54	1,92	3,36
Quoziente di indebitamento	12,58	10,77	7,37
Liquidità secondaria	1,05	1,05	1,10
Liquidità primaria	0,98	0,98	1,03
Disponibilità	188.987	148.540	213.999
Tesoreria	-66.745	-68.838	75.204

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 30/06/2013, era la seguente (in Euro):

	30/06/2013	30/06/2012	Variazione
Depositi bancari	177.930	365.440	-187.510
Denaro e altri valori in cassa	18.340	17.912	428
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	196.270	383.352	-187.082
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	196.270	383.352	-187.082
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale e Ambiente

Nel corso dell'esercizio si sono verificati due infortuni e più precisamente ad agosto 2012 ad un dipendente delle farmacie mentre a maggio 2013 ad una unità comandato da terzi presso la Casa di riposo di Marlia.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	871
Attrezzature industriali e commerciali	8.144
Altri beni	4.601

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio non rivestono un livello di significatività né in termini di valore né in termini di strategicità.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società Capannori Servizi S.r.l., società in house del socio unico Comune di Capannori, agisce sostanzialmente come articolazione dell'Ente locale, il quale esercita, sulla stessa, un controllo analogo a quello che l'amministrazione locale effettua sui propri servizi.

La caratteristica poc'anzi indicata comporta l'applicazione delle disposizioni previste dall'articolo 2497 bis c.c. assoggettando la società all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente proprietario.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato come previsto dal contratto di servizio che regola i rapporti tra il socio Comune di Capannori e la società in house.

Come già rilevato il Comune di Capannori esercita sulla Capannori Servizi una attività di direzione e coordinamento che discende sia dalla propria qualità di socio unico che dall'obbligo di effettuare un controllo analogo previsto per legge.

Per questo motivo gli effetti delle decisioni in base alle quali sono indirizzate le scelte societarie si riflettono sul risultato di periodo.

Il Comune infatti, influenza la misura dei ricavi generati dalle aree di attività per le quali, mantenendo livelli tariffari contenuti, intende garantire l'accesso ai servizi culturali, sportivi e assistenziali ad ogni classe sociale.

Sul fronte dei costi inoltre, la società si fa carico degli oneri di tutto il personale precedentemente impiegato nelle aree di attività conferite e attualmente comandato dal Comune di Capannori.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala che la società ha predisposto uno scadenziario degli incassi e pagamenti e pertanto è in grado di pianificare i flussi finanziari.

Rischio di mercato

Non esiste un rischio di mercato rilevante.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnaliamo che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, aggiornato, è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa prevista dalla legge n. 342/2000, richiamata dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'utile di esercizio come segue:

utile d'esercizio al 30/06/2013	Euro	3.046
5% a riserva legale	Euro	152
A riserva straordinaria	Euro	2.894

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Capannori, li 30/9/2013

L'Amministratore unico.
Giovan Dante Gino Malfatti