

HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A.

Sede in LECCO, VIA DELLA FILANDA 14

Capitale sociale euro 345.280,00

interamente versato

Cod. Fiscale 02513920138

Iscritta al Registro delle Imprese di LECCO **nr.** 02513920138

Nr. R.E.A. 290850

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011

redatta in forma ESTESA

ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile

esercizio dal 01/01/2011 al 31/12/2011

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2011, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Art. 2427, n. 1 Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi

generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

ATTIVO

C – ATTIVO CIRCOLANTE

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 3.761.523. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale.

Crediti per imposte anticipate

Nella voce aggregata "C.II – Crediti" risulta imputato anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), pari a Euro 13.750 esigibili entro l'esercizio in ossequio a quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" IRES relative a periodi precedenti connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi. Non si è ritenuto opportuno procedere all'iscrizione di tale posta nel corrente esercizio nel dubbio di capienza di reddito imponibile netto nei futuri esercizi. L'indicazione della fiscalità differita "attiva" è meglio evidenziata nell'apposita tabella riportata al punto 14 della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV- Disponibilità liquide" per Euro 1.756.572, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", evidenziata nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi Euro 7.000 sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Altri Crediti e Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio non si rilevano operazioni in valuta estera.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati nel corrente esercizio e in precedenti allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati in previsione della possibile messa in liquidazione della società ed all'incertezza della solvibilità di crediti.

Ricavi e costi

I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi e i proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa anche nel esercizio 2012 e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n. 2 Codice civile

Il bilancio della società non presenta immobilizzazioni materiali o immateriali.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO" E

"COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'

2427, n. 3 Codice civile

Il bilancio della società non presenta tali costi.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

Si precisa che la società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni immateriali e/o materiali.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI

DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO in particolare per le voci del PATRIMONIO

NETTO, per il T.F.R. e per i FONDI, la formazione e le utilizzazioni

Art. 2427, n. 4 Codice Civile

ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2011 è pari a Euro 5.518.095. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a Euro 1.053.507.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di Euro 3.761.523.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2011	€	3.761.523
Saldo al 31/12/2010	€	3.823.493
Variazioni	€	(61.970)

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i crediti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	variazioni
Verso Clienti	165.020	76.532	88.488
importi esigibili entro l'esercizio successivo	165.020	76.532	88.488
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Verso imprese controllanti	3.410.680	3.535.420	(124.740)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.410.680	3.535.420	(124.740)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Crediti tributari	168.190	189.169	(20.979)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	168.190	189.169	(20.979)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Imposte anticipate	13.750	13.750	0
importi esigibili entro l'esercizio	13.750	13.750	0

successivo			
importi esigibili oltre l'esercizio			
successivo	0	0	0
Verso altri	3.883	8.622	(4.739)
importi esigibili entro l'esercizio			
successivo	3.883	8.622	(4.739)
importi esigibili oltre l'esercizio			
successivo	0	0	0

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a Euro 1.756.572.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2011	€	1.756.572
Saldo al 31/12/2010	€	641.095
Variazioni	€	1.115.477

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	variazioni
Depositi bancari e postali	1.756.345	640.817	1.115.528
Denaro e valori in cassa	227	278	(51)

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a Euro 7.000.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2011	€	7.000
---------------------	---	-------

Saldo al 31/12/2010	€	6.926
Variazioni	€	74

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	variazioni
Risconti attivi	7.000	6.926	74

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione. Il dettaglio è riportato al punto 7 della presente Nota Integrativa.

P A S S I V O

Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a Euro 584.280 ed evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 235.279.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
I - Capitale	345.280	345.280
IV - Riserva Legale	24.285	23.498
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	449.994	435.038
IX - Utile (perdita) dell' esercizio	(235.279)	15.743
Totale patrimonio Netto	584.280	819.559

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il Patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	345.280	(0)	0	0	345.280
-Riserva legale	23.498	(0)	787	0	24.285
-Ut/perd. a nuovo	435.038	(0)	14.956	0	449.994
-Ut/perd. d'eser.	15.743	(0)	(15.743)	(235.279)	(235.279)
-Tot.Patrim.Netto	819.559	(0)	0	(235.279)	584.280

Voce B - FONDI PER RISCHI E ONERI

Tale voce accoglie il Fondo rischi futuri come in dettaglio:

Saldo al 31/12/2011	€	302.395
Saldo al 31/12/2010	€	50.000
Variazioni	€	252.395

Descrizione F.do	Esistenza al 31/12/2010	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Esistenza al 31/12/2011
fondi rischi futuri	50.000	252.395	0	302.395
Totali	50.000	252.395		302.395

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 4.638.420.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2011	€	4.638.420
Saldo al 31/12/2010	€	3.601.955
Variazioni	€	1.036.465

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la

rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente

esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	variazioni
Debiti v/fornitori	3.856.442	2.992.734	863.708
importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.856.442	2.992.734	863.708
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti v/controllanti	265.876	86.564	179.312
importi esigibili entro l'esercizio successivo	265.876	86.564	179.312
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti tributari	507.489	512.614	(5.125)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	507.489	512.614	(5.125)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti v/istituti previdenziali	6.395	6.266	129
importi esigibili entro l'esercizio successivo	6.395	6.266	129
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Altri debiti	2.218	3.777	(1.559)

importi esigibili entro l'esercizio successivo	2.218	3.777	(1.559)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN
IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA
SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE
REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA
DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA
GEOGRAFICA Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La ripartizione dei debiti e dei crediti è irrilevante poichè la società opera esclusivamente in Italia.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI
VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA
DELL'ESERCIZIO Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

La società non intrattiene rapporti con aziende straniere e pertanto non vi sono variazioni nei cambi valutari da segnalare.

**OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE
Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo

per l'acquirente di retrocessione a termine.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"

Art. 2427, n. 7 Codice Civile

I risconti sono iscritti in bilancio al valore nominale. I risconti sono oneri contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi. Condizione necessaria per la loro iscrizione in bilancio è che si tratti di quote di oneri comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art. 2423-bis, n.3, codice civile, determina quindi una ripartizione degli oneri comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi. La composizione delle voci "risconti attivi" risulta la seguente:

Risconti attivi		31/12/2011	31/12/2010
Risconti attivi su assicurazioni	€	6.931	6.926
Risconti attivi attivazione pec	€	69	0
TOTALE	€	7.000	6.926

Altri fondi		31/12/2011	31/12/2010
Fondi rischi futuri	€	50.000	50.000
Accantonamenti dell'esercizio	€	252.395	
TOTALE	€	302.395	50.000

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

Il principio contabile nazionale n. 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

- Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale".

- Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".
- Le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)
Capitale	345.280	b

<i>Riserve di utili</i>		
Riserva legale	24.285	a - b
Utile(perdita) portati a nuovo	449.994	a - b - c
Totale	819.559	
Quota non distribuibile	369.565	
Residua quota distribuibile	449.994	

(*) Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, non risultano variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente e dei due precedenti.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE , NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE Art. 2427, n. 9 Codice Civile

Nulla da rilevare.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n. 10 Codice Civile

I ricavi per prestazioni di servizi ammontano a Euro 10.592.656; la società opera esclusivamente a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI Art. 2427, n. 11 Codice Civile

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI

ALL'ART. 2425 N. 17 CODICE CIVILE Art. 2427, n. 12 Codice Civile

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17" dello schema di Conto Economico di cui all'art. 2425 codice civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta la seguente:

Descrizione		31/12/2011	31/12/2010
Oneri finanziari diversi	€	2	0
Totale Interessi e oneri v/terzi	€	2	0

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI E ONERI

STRAORDINARI Art. 2427, n. 13 Codice Civile

La composizione della voce "Proventi straordinari" risulta essere la seguente:

Proventi		31/12/2011	31/12/2010
Sopravvenienze attive non tassabili	€	0	128
Totale altri proventi straordinari	€	0	128

La composizione della voce "Oneri straordinari" risulta essere la seguente:

Oneri		31/12/2011	31/12/2010
Sopravvenienze passive	€	0	123
Imposte esercizi precedenti	€	0	103
Totale altri oneri straordinari	€	0	226

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE

DIFFERITE ED ANTICIPATE Art. 2427, n. 14 Codice Civile

L'art. 83, del D.P.R. 917/86, prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili, il credito presente è relativo a rilevazioni effettuate in precedenti esercizi.

Dal prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dai crediti per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<i>Descrizione voce</i> <i>Stato Patrimoniale</i>		<i>Esercizio corrente</i>	<i>Esercizio precedente</i>
- Credito per imp. anticipate IRES	€	13.750	13.750

Dal prospetto che segue risultano evidenziate le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte Anticipate Esercizio precedente			Riassorbimenti correnti		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)
Differenze deducibili IMPOSTE ANTICIPATE						
Accantonamento fondo rischi futuri	50.000	27,5%	13.750			
Totale	50.000		13.750			

	Incrementi Esercizio corrente			Imposte Anticipate Esercizio corrente		
	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta
Accantonamento fondo rischi futuri				50.000	27,5%	13.750
Totale				50.000		13.750

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	(221.686)	(221.686)
Aliquota ordinaria applicabile	27,50%	3,90%
Onere fiscale teorico	0	0
Variazioni in aumento	263.058	294.547
Variazioni in diminuzione	711	11.042
Totale variazioni fiscali	262.347	283.505
Imponibile fiscale	40.661	61.819
Imposte sul reddito di esercizio	11.182	2.411
Valori a rigo 22 Conto Economico	11.182	2.411
Imposte totali voce 22 Conto Economico	13.593	
Aliquota effettiva non calcolabile per base negativa		

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Art. 2427, n. 15 Codice Civile

La società non ha dipendenti.

AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI**AMMINISTRATORI E SINDACI Art. 2427, n. 16 Codice Civile**

Gli emolumenti complessivi di competenza del presente esercizio ammontano a:

Emolumenti collegio sindacale euro 21.764.

Emolumenti consiglio di amministrazione euro 48.000.

CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI**VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI****Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010, qui di seguito si riporta quanto richiesto dall'articolo in epigrafe:

Corrispettivi spettanti al collegio sindacale per la revisione legale dei conti annuali	3.000
Corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti	17.917

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI**DELLA SOCIETA' Art. 2427, n. 17 Codice Civile**

Il capitale sociale, pari a Euro 345.280,00, è rappresentato da 664 azioni ordinarie di nominali Euro 520 cadauna.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI,**TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'****Art. 2427, n. 18 Codice Civile**

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI**FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA

INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE**Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

Nulla da rilevare

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

Nulla da rilevare

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO**Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile**

La società opera esclusivamente a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco, socio controllante, tramite l'attività svolta dai soci fornitori, sulla base di contratti sottoscritti dalle parti interessate.

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala comunque che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile

Nulla da rilevare.

DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI RICHIESTI DALL'ART. 2427 Codice Civile

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente nota integrativa, si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITÀ ILLIMITATA

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

INFORMAZIONI SULLE SOCIETÀ O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (art. 2497-*bis* del Codice civile)

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento - art. 2497-*bis*, quarto comma, codice civile

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco che detiene il 51,20% del capitale sociale.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Codice Azienda:	960	
	AZIENDA:	CIRCOLO DI LECCO	
	ATTIVO	2009	2010
Cod		importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2009	importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2010
	A) IMMOBILIZZAZIONI		
	I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
AA11	1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
AA12	2) costi di ricerca, sviluppo	0	0
AA13	3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.487	1.639
AA14	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0
AA15	5) Altre immobilizzazioni immateriali	416	426
	Totale A.I	1.903	2.065
	II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
AA21	1) terreni	0	0
	2) fabbricati	151.551	155.275
AA22	2a) fabbricati disponibili	36	32
AA23	2b) fabbricati indisponibili	151.515	155.243
AA24	3) impianti e macchinari	3.069	3.111
AA25	4) attrezzature sanitarie e scientifiche	13.399	11.271
AA26	5) mobili e arredi	3.909	3.777
AA27	6) automezzi	29	21
AA28	7) altri beni	4.188	4.007
AA29	8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	7.036	209
	Totale A.II	183.181	177.671
	III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
AA31	1) crediti	11.097	5.727
AA32	2) titoli	181	181
	Totale A.III	11.278	5.908
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	196.362	185.644
	B) ATTIVO CIRCOLANTE		
	I – SCORTE		
AB11	1) sanitarie	7.337	8.249
AB12	2) non sanitarie	654	501
AB13	3) acconti	0	0
	Totale B.I	7.991	8.750
	II - CREDITI DA		
AB21	1) regione e prov. autonoma	77.928	96.635

AB22	2) comune	169	177
AB23	3) aziende sanitarie pubbliche	72.576	36.212
AB24	4) ARPA	0	0
AB25	5) erario	52	0
AB26	6) altri	7.326	8.144
	Totale B.II	158.051	141.168
	III - ATTIVITA' FINANZIARIE		
AB31	1) titoli a breve	0	0
	Totale B.III	0	0
	IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
AB41	1) cassa	47	50
AB42	2) istituto tesoriere	3.728	30.242
AB43	3) c/c postale	24	5
	Totale B.IV	3.799	30.297
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	169.841	180.215
AC11	C) RATEI E RISCONTI	3.793	3.718
	TOTALE ATTIVO	369.996	369.577
	D) CONTI D'ORDINE		
AD11	1) canoni leasing ancora da pagare	1.182	921
AD12	2) depositi cauzionali	0	0
AD13	3) garanzie prestate	0	0
AD14	4) garanzie ricevute	0	0
AD15	5) beni di terzi	4.142	4.371
AD16	6) altri	0	4.822
	TOTALE CONTI D'ORDINE	5.324	10.114
		Il Direttore Generale	

	Anno	2010	
	Dati in €./1.000		
	PASSIVO	2009	2010
Cod.		importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2009	importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2010
	A) PATRIMONIO NETTO		

PA11	I – Finanziamenti per investimenti	135.141	135.191
PA12	II - Riserve da donazioni e lasciti vincolati a Investimenti	98	98
PA13	III - Fondo di dotazione	-2.481	-2.481
PA14	IV - Contributi per ripiani perdite anno	0	0
	V - Utili (perdite) portati a nuovo		
PA15	1) riserve	18.471	7.962
PA16	2) utili (perdite) portati a nuovo	0	0
	Totale V	18.471	7.962
PA17	VI - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
	TOTALE A)	151.229	140.770
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
PB11	1) per imposte	0	0
PB12	2) rischi	949	906
PB13	3) altri	4.870	4.807
	TOTALE B)	5.819	5.713
PC11	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	540	617
	D) DEBITI		
PD10	1) mutui	857	438
PD11	2) regione e provincia autonoma	163.002	163.002
PD12	3) comune	42	37
PD13	4) aziende sanitarie pubbliche	312	941
PD14	5) ARPA	7	0
PD15	6) debiti verso fornitori	27.752	31.626
PD16	7) debiti verso Istituto Tesoriere	3	0
PD17	8) debiti tributari	5.937	6.605
PD18	9) debiti verso Istituti di Previdenza	1.459	2.352
PD19	10) altri debiti	12.977	17.401
	TOTALE D)	212.348	222.402
PE11	E) RATEI E RISCONTI	60	75
	TOTALE PASSIVO	369.996	369.577

	F) CONTI D'ORDINE		
PF11	1) canoni leasing ancora da pagare	1.182	921
PF12	2) depositi cauzionali	0	0
PF13	3) garanzie prestate	0	0
PF14	4) garanzie ricevute	0	0
PF15	5) beni di terzi	4.142	4.371
PF16	6) altri	0	4.822
	TOTALE CONTI D'ORDINE	5.324	10.114

		Conto Economico (D.M. 11/02/2002)	
Nome dell'Azienda		Codice	Anno
CIRCOLO DI LECCO		960	2010
Dati in €/1.000			
Co d	CONTI ECONOMICI	Bilancio attività sanitaria - Consuntivo al 31/12/2009	Bilancio attività sanitaria - Consuntivo al 31/12/2010
(A) Valore della produzione			
A010	1 - CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	60.352	62.242
A020	2 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI	177.778	193.492
A030	3 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	4.250	4.744
A040	4 - COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONE SANITARIE	5.891	5.752
A050	5 - COSTI CAPITALIZZATI	8.438	7.838
	TOTALE A	256.709	274.068
(B) Costi della produzione			
B010	1 - ACQUISTI DI BENI	48.005	54.487
	2 - ACQUISTI DI SERVIZI	38.896	40.932
B02A	a) PRESTAZIONI SANITARIE DA PUBBLICO	557	1.008
B02B	b) PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	16.034	16.792

B02C	c) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PUBBLICO	-	10
B02D	d) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PRIVATO	22.305	23.122
B030	3 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	8.486	9.590
B040	4 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.640	2.316
B050	5 - PERSONALE SANITARIO	106.998	112.235
B060	6 - PERSONALE PROFESSIONALE	509	549
B070	7 - PERSONALE TECNICO	15.412	17.004
B080	8 - PERSONALE AMMINISTRATIVO	8.504	9.071
B090	9- ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.333	1.695
B100	10- AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	402	489
	11- AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	5.630	5.852
B11A	a) AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI	3	4
B11B	b) AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	5.627	5.848
B120	12- AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.285	7.060
B130	13- SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-	193
	14- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1.798	-
B14A	a) VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	2.007	912
B14B	b) VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	-	153
B150	15- ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	2.240	1.856
	TOTALE B	247.138	262.570
	<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	9.571	11.498
	(C) Proventi e oneri finanziari		

C010	1 - INTERESSI ATTIVI	14	6
C020	2 - ALTRI PROVENTI	-	-
C030	3 - INTERESSI PASSIVI	46	10
C040	4 - ALTRI ONERI	-	-
	TOTALE C	-32	-4
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
D010	1 - RIVALUTAZIONI	-	-
D020	2 - SVALUTAZIONI	-	-
	(E) Proventi e oneri straordinari		
E010	1 - MINUSVALENZE	319	26
E020	2 - PLUSVALENZE	-	-
E030	3 - ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA		
E040	4 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE		
	5 - SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	664	1.338
E05A	a) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	874	131
E05B	b) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	210	1.469
	TOTALE E	345	-1.364
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	9.884	10.130
Y000	IMPOSTE E TASSE	9.884	10.130
	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0	0

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2011

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- nulla da rilevare.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- nulla da rilevare.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

**INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI
STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (art. 2427-*bis* comma 1, n.1 del
Codice Civile)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE" (art. 2427-
bis comma 1, n.2 del Codice Civile)**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

I debiti verso l'Erario per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari per tali imposte sul reddito dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che

la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Si ritiene utile fornire, per una più completa informativa di Bilancio, alla presente Nota Integrativa, un prospetto di rendicontazione finanziaria per flussi di cassa la cui formulazione è stata tratta da quanto raccomandato dai CNDC - CNR n° 12. - (all. 1)

L'Organo amministrativo ritiene di aver fornito, con la presente Nota Integrativa, le indicazioni ed illustrazioni richieste dalla Legge e ritenute opportune per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Si dà infine atto che i dati di Bilancio sono corrispondenti alle risultanze della contabilità debitamente riclassificate ai fini dell'esposizione negli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché dei prospetti più sopra indicati nella presente Nota Integrativa.

LECCO li, 30 APRILE 2012

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **POZZI PAOLO**

Allegato n. 1)

Rediconto finanziario Flussi di cassa €	Esercizio corrente
Fonti di finanziamento	
Liquidità generata dalla gestione reddituale	
Utile (perdita) d'esercizio	(235.279)
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto Effetto sulla liquidità	
Ammortamento d'esercizio	
Accantonamento TFR	
Accantonamento TFM	0
(Utilizzo TFR)	0
(Utilizzo altri fondi)	

Altri accantonamenti	252.395
(Aumento)/Diminuzione crediti	61.971
(Aumento)/Diminuzione dei ratei e risconti attivi	(74)
Aumento/(Diminuzione) dei debiti	1.036.464
Aumento/(Diminuzione) dei ratei e risconti passivi	
Liquidità generata dalla gestione reddituale	1.115.477
Accensione mutui/finanziamenti/anticipaz.	0
Aumento di capitale con versamento	
Valore netto contabile dei cespiti alienati	0
Totale	1.115.477
Impieghi di liquidità	
Acquisti di cespiti patrimoniali	
Variazione partecipazioni	
Concessione finanziamenti LT	
Rettifiche di incrementi di liquidità	
Aumento/(Diminuzione) acconti immobilizzazioni	
Rimborsi di debiti a medio lungo periodo	
Pagamento dividendi	
Variazioni imm.finanziarie - Crediti Vs altri	
Arrotondamento	
Totale	0
Flusso di cassa complessivo	1.115.477
Cassa e banche iniziali e titoli non immobilizzati	641.095
Cassa e banche finali e titoli non immobilizzati	1.756.572
TOTALE	1.115.477