

# ADOPERA PATRIMONIO E INVESTIMENTI CASALECCHIO DI RENO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	CASALECCHIO DI RENO
Codice Fiscale	02780831208
Numero Rea	BOLOGNA 466844
P.I.	02780831208
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	421100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Casalecchio di Reno
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	17.409.720	20.509.550
Ammortamenti	6.937.802	5.754.248
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	10.471.918	14.755.302
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	6.134.592	4.762.187
Ammortamenti	1.370.406	1.227.283
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.764.186	3.534.904
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Totale immobilizzazioni (B)	15.243.252	18.297.354
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	5.483.792	6.498.792
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.359	4.973.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.373	2.988
Totale crediti	375.732	4.976.305
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	115.744	1.537.247
Totale attivo circolante (C)	5.975.268	13.012.344
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	46.037	20.742
Totale attivo	21.264.557	31.330.440
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.195	2.547
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	87.398	75.093
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	10.374.912	10.374.912
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.462.310</b>	<b>10.450.005</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.362	12.953
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	4.362	12.953
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.489.867</b>	<b>10.485.505</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	44.712	44.712
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>484.689</b>	<b>413.833</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.576.884	15.789.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.464.922	4.337.439
<b>Totale debiti</b>	<b>10.041.806</b>	<b>20.126.444</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	203.483	259.946
<b>Totale passivo</b>	<b>21.264.557</b>	<b>31.330.440</b>

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti	0	0
altri	8.460.000	4.302.690
<b>Totale altri rischi</b>	<b>8.460.000</b>	<b>4.302.690</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>8.460.000</b>	<b>4.302.690</b>
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>8.460.000</b>	<b>4.302.690</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.743.451	6.168.002
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	458.439	401.214
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	82.734	111.852
Totale altri ricavi e proventi	82.734	111.852
Totale valore della produzione	6.284.624	6.681.068
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.318	109.599
7) per servizi	1.506.665	2.788.384
8) per godimento di beni di terzi	8.326	7.960
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.173.857	1.183.394
b) oneri sociali	466.784	464.464
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.481	79.047
c) trattamento di fine rapporto	81.481	79.047
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.722.122	1.726.905
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.326.677	1.343.416
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.183.553	1.158.582
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	143.124	184.834
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.326.677	1.343.416
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.015.000	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	73.038	78.164
Totale costi della produzione	5.755.146	6.054.428
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	529.478	626.640
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	731	862
Totale proventi diversi dai precedenti	731	862
Totale altri proventi finanziari	731	862
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	439.233	518.917
Totale interessi e altri oneri finanziari	439.233	518.917
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(438.502)	(518.055)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	11.520	0
Totale proventi	11.520	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	0
Totale oneri	0	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	11.520	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	102.496	108.585
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	98.134	95.632
imposte differite	0	0

---

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.134	95.632
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.362	12.953

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### **ADOPERA PATRIMONIO E INVESTIMENTI CASALECCHIO DI RENO S.R.L.**

Sede in CASALECCHIO DI RENO - VIA DEI MILLE, 9

Capitale Sociale versato Euro 20.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di BOLOGNA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02780831208

Partita IVA: 02780831208 - N. Rea: 466844

### **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

#### **Premessa**

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. bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenzia un Utile di Euro 4.362.

Nell'anno 2015 la Società ha continuato nell'erogazione di servizi strumentali affidati dall'Ente Socio svolgendo attività manutentive sul patrimonio del comune e realizzando gli investimenti affidati sulla base delle previsioni del Piano Operativo Annuale per l'anno in oggetto, nel rispetto dei contratti vigenti.

Per quanto riguarda i servizi svolti da Adopera nel 2015 le norme di settore non hanno subito evoluzioni tali da produrre cambiamenti strutturali sulla società.

Anche nel 2015 Adopera ha svolto la sua attività in un contesto economico particolarmente problematico. In tale contesto la società si è impegnata a mantenere un livello elevato di qualità dei servizi e un livello sostenibile di investimenti, pur cercando di supportare l'Ente socio nel processo di riduzione della spesa pubblica locale.

La domanda pubblica di opere e servizi infatti, anche se mediata da Adopera, ha consentito, pur con una flessione rispetto agli anni precedenti, non solo di garantire un'offerta efficace di servizi alla collettività, ma di non penalizzare l'economia locale, che ha potuto beneficiare della domanda di investimenti e di servizi.

Con riferimento alla gestione dei servizi e alla ripartizione del valore aggiunto, la spesa principale è data dal personale, suddiviso tra costo del personale relativo ai servizi e costo connesso alla progettazione o realizzazione diretta delle opere.

Un'altra importante voce di costo è data dai costi per servizi, relativo principalmente all'acquisto dell'energia elettrica e alla gestione della manutenzione degli impianti di manutenzione pubblica, ma anche ad attività manutentive (segnaletica, verde pubblico, ascensori, spurghi, manutenzioni e piccoli interventi nel settore strade e patrimonio) che la società non è in grado di gestire con proprio personale. Tali attività sono affidate mediante appalto cui partecipano principalmente le imprese del territorio, sulla base di meccanismi di evidenza pubblica previste dal codice degli appalti.

La voce ammortamenti rappresenta invece un costo non numerario, nel senso che contribuisce all'autofinanziamento della società e alla ricostruzione del capitale investito nell'ambito dei contratti di concessione su strade e patrimonio.

In data 25/06/2015 il Comune di Casalecchio di Reno ha ceduto a titolo gratuito alla società il diritto di superficie delle aree sulle quali è in corso di costruzione l'immobile " Casa della Salute". La durata del diritto di superficie è pari a novantanove anni.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

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 casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

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 di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Nel dettaglio:

- i costi di impianto e di ampliamento, iscritti nell'attivo del bilancio si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società. Tali spese sono da ammortizzare entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, sono ammortizzati con un aliquota annua del 33%;

Le Altre immobilizzazioni Immateriali, riguardano gli investimenti realizzati a favore del comune di Casalecchio nell'ambito dei contratti in essere nei settori strade e patrimonio (che comprende a sua volta il settore scolastico, quello sportivo e le opere sul restante patrimonio comunale, fra cui la sede municipale) e nei settori pubblica illuminazione e verde.

In quanto relativi a opere in concessione e non in proprietà, dette opere si ammortizzano al tasso di interesse del 10% e del 6,67%, calcolato in base alla durata dei contratti. Parte delle opere, alcuni lavori minori, nonché la progettazione e direzione lavori di altre opere, sono state realizzate con l'utilizzo di risorse operative interne.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita proventi straordinari

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 33 a 36, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo;
- la scelta di capitalizzare è stata applicata in modo costante nel tempo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 PAR. da 29 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Sono rappresentate dalle seguenti partecipazioni:

- Partecipazioni in imprese collegate a cui corrisponde il 33,33% del capitale sociale della SE.CIM SRL, a bilancio per Euro 5.000 acquisita in data 9 dicembre 2008.
- Partecipazioni in altre imprese: a cui corrisponde le partecipazioni di minoranza nel consorzio Eicon per euro 150,00.
- In data 23/7/2010 sono state sottoscritte n.36 azioni di valore nominale euro 52,50 più sovrapprezzo euro 3,00 per un prezzo totale di euro 1.998,00, della Banca Popolare Etica.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Le rimanenze di magazzino sono state inserite nello stato patrimoniale, suddivise nelle loro principali categorie omogenee, come prescritto dalle norme civilistiche e si riferiscono a beni trasferiti in sede di conferimento:

- Beni conferiti in data 25/07/08 dal Comune di Casalecchio di Reno:
  - Immobile denominato "Ex Scuola Zacconi" situato in Via Zacconi n.3 distinto al catasto fabbricati al foglio 22 particella 704 sub.1
  - Terreno denominato "Ex area Sapaba" distinto al catasto terreno al foglio 11 particelle 1969,1970,1971
- Beni conferiti in data 27/12/2013 dal comune di Casalecchio:
  - Immobile denominato Scuola Materna "A. Rubini", sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5

### **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 fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

I crediti dati a garanzia dei presiti sono mantenuti nello stato patrimoniale e le garanzie sono esposte tra i conti d'ordine.

#### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite a rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie e le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

#### **Attività finanziarie dell'attivo circolante**

Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

I crediti iscritti tra le attività finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

#### **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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

#### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

#### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 60, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, che non sono transitate né dal conto economico né dal patrimonio netto.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 59, anche le imposte differite derivanti da operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

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.

### **Valori in valuta**

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, 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.

### **Costi e ricavi**

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie son società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

## Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

### 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

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €10.471.918 (€14.755.302 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	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	18.273	61.047	0	20.430.230	0	0	0	20.509.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.273	60.895	0	5.675.080	0	0	0	5.754.248
Valore di bilancio	0	152	0	14.755.150	0	0	0	14.755.302
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	1.000	0	606.653	0	0	0	607.653
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(3.708.484)	0	0	0	(3.708.484)
Ammortamento dell'esercizio	0	412	0	1.182.141	0	0	0	1.182.553
Altre variazioni	0	0	0	(7.416.968)	0	0	0	(7.416.968)
Totale variazioni	0	588	0	(4.283.972)	0	0	0	(4.283.384)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	18.273	62.047	0	17.329.400	0	0	0	17.409.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.273	61.307	0	6.858.222	0	0	0	6.937.802
Valore di bilancio	0	740	0	10.471.178	0	0	0	10.471.918

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.879.600	563.502	149.113	169.972	0	4.762.187
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	526.182	442.673	121.724	136.704	0	1.227.283
<b>Valore di bilancio</b>	3.353.418	120.829	27.389	33.268	0	3.534.904
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.371.738	0	0	667	0	1.372.405
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	90.342	34.001	10.191	8.589	0	143.123
<b>Totale variazioni</b>	1.281.396	(34.001)	(10.191)	(7.922)	0	1.229.282
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	5.251.338	563.502	149.113	170.639	0	6.134.592
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	616.524	476.674	131.915	145.293	0	1.370.406
<b>Valore di bilancio</b>	4.634.814	86.828	17.198	25.346	0	4.764.186

### Immobilizzazioni finanziarie

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

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
<b>Costo</b>	0	5.000	0	2.148	7.148	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	5.000	0	2.148	7.148	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>							

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
<b>Costo</b>	0	5.000	0	2.148	7.148	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	5.000	0	2.148	7.148	0	0

## Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

### **Elenco delle partecipazioni in imprese controllate**

Non sono presenti.

### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Non sono presenti.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### **Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica**

Non sono presenti.

## **Attivo circolante**

### **Attivo circolante**

## Rimanenze

### **Attivo circolante - Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.483.792 (€6.498.792 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	0	0	0
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	6.498.792	(1.015.000)	5.483.792
<b>Acconti (versati)</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	6.498.792	(1.015.000)	5.483.792

## Attivo circolante: crediti

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €375.732 (€4.976.305 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	352.123	0	0	352.123
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	22.236	0	0	22.236
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	1.373	0	0	1.373
<b>Totali</b>	<b>375.732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>375.732</b>

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.895.868	(4.543.745)	352.123	352.123	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.061	(39.825)	22.236	22.236	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.376	(17.003)	1.373	0	1.373
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.976.305</b>	<b>(4.600.573)</b>	<b>375.732</b>	<b>374.359</b>	<b>1.373</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### 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:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	375.732
<b>Totale</b>	<b>375.732</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Non sono presenti.

**Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

**Attivo circolante - Attività finanziarie**

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

**Attivo circolante: disponibilità liquide**

Variazioni delle disponibilità liquide

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €115.744 (€1.537.247 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.526.626	(1.418.527)	108.099
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	10.621	(2.976)	7.645
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.537.247</b>	<b>(1.421.503)</b>	<b>115.744</b>

**Ratei e risconti attivi****Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €46.037 (€20.742 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	20.742	25.295	46.037
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>20.742</b>	<b>25.295</b>	<b>46.037</b>

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo****Altre voci dell'attivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0		
Crediti immobilizzati	0	0	0	0	0
Rimanenze	6.498.792	(1.015.000)	5.483.792		

	<b>esercizio</b>	<b>nell'esercizio</b>	<b>esercizio</b>	<b>l'esercizio</b>	<b>l'esercizio</b>
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.976.305	(4.600.573)	375.732	374.359	1.373
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	0	0		
<b>Disponibilità liquide</b>	1.537.247	(1.421.503)	115.744		
<b>Ratei e risconti attivi</b>	20.742	25.295	46.037		

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €10.489.867 (€10.485.505 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.547	0	0	648	0	0		3.195
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria o facoltativa	75.093	0	0	12.305	0	0		87.398
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	10.374.912	0	0	0	0	0		10.374.912
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.450.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>10.462.310</b>

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.953	0	(12.953)	-	-	-	4.362	4.362
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.485.505</b>	<b>0</b>	<b>(12.953)</b>	<b>12.953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.362</b>	<b>10.489.867</b>

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	20.000	0	0	0
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	64.702	0	0	0
Varie altre riserve	10.374.912	0	0	0
Totale altre riserve	10.439.614	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.937	0	-10.937	
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>10.472.551</b>	<b>0</b>	<b>-10.937</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	547		2.547
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	10.391		75.093
Varie altre riserve	0	0		10.374.912
Totale altre riserve	0	10.391		10.450.005
Utile (perdita) dell'esercizio			12.953	12.953
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>10.938</b>	<b>12.953</b>	<b>10.485.505</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **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 ( Legenda: A: Per aumento di capitale; B:Per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	20.000			0	0	0

					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	3.195	utili	B	3.195	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	87.398	utili	A,B,C	87.393	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	10.374.912	conferimento	A,B,C	10.374.912	0	0
Totale altre riserve	10.462.310			10.462.305	0	0
<b>Totale</b>	<b>10.485.505</b>			<b>10.465.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Residua quota distribuibile				10.465.500		

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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
Riserva da conferimento	0	conferimento beni	A,B,C	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>10.374.912</b>					

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

Non sono presenti.

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €44.712 (€44.712 nel precedente esercizio).

Il fondo corrisponde al totale dei singoli accantonamenti effettuati a favore dell'Amministratore alla data di chiusura dell'esercizio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere a quest'ultimo nell'ipotesi di cessazione del suo mandato in tale data.

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €484.689 (€413.833 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	413.833
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	81.481
Utilizzo nell'esercizio	10.625
<b>Totale variazioni</b>	70.856
Valore di fine esercizio	484.689

## Debiti

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €10.041.806 (€20.126.444 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	10.848.498	7.669.600	-3.178.898
Acconti	6.107.578	1.011.432	-5.096.146
Debiti verso fornitori	1.794.781	862.391	-932.390
Debiti verso controllanti	6.746	6.746	0
Debiti tributari	1.089.121	225.860	-863.261
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	85.728	84.337	-1.391
Altri debiti	193.992	181.440	-12.552
<b>Totali</b>	<b>20.126.444</b>	<b>10.041.806</b>	<b>-10.084.638</b>

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### **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 residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	10.848.498	(3.178.898)	7.669.600	1.204.678	6.464.922	2.767.063
<b>Acconti</b>	6.107.578	(5.096.146)	1.011.432	1.011.432	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.794.781	(932.390)	862.391	862.391	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	6.746	0	6.746	6.746	0	0
<b>Debiti tributari</b>	1.089.121	(863.261)	225.860	225.860	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	85.728	(1.391)	84.337	84.337	0	0
<b>Altri debiti</b>	193.992	(12.552)	181.440	181.440	0	0
<b>Totale debiti</b>	20.126.444	(10.084.638)	10.041.806	3.576.884	6.464.922	2.767.063

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### **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:

Area geografica	Totale debiti
italia	10.041.806
<b>Totale</b>	10.041.806

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### **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 garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	5.112.245	5.112.245	4.929.561	10.041.806

In ottemperanza a quanto richiesto l punto 6) del citato art. 2427 c.c. si puntualizza che sono presenti i seguenti debiti di durata superiore a cinque anni:

- un mutuo decennale stipulato in data 17/07/2009 di importo pari a 3.000.000 di euro con la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a.;
- un mutuo decennale stipulato in data il 05/08/2010 di importo pari a 2.500.000 di euro con la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a.;
- un mutuo chirografario stipulato in data 15/07/2010 con la Banca Popolare Etica di importo pari a 150.000 euro.
- un mutuo ipotecario decennale stipulato in data 26/07/2012 con Unicredit spa di importo pari ad €. 2.500.000. L'ipoteca di importo pari ad €. 5.000.000 sui seguenti immobili: 1) Fabbricato sito in Casalecchio di Reno (BO) in Via Ermete Zacconi n. 1-3, distinto al catasto fabbricati al foglio 22, particella 704, sub 1; 2) Fabbricato sito in Casalecchio di Reno (BO) in Via Guido Rossa n. 1, distinto al catasto fabbricati al foglio 1, particella 345. Tale mutuo è stato estinto nel corso del 2015.
- un mutuo ipotecario ventennale , stipulato in data 26/05/2015 con Banca Carim s.p.a. di importo pari ad €. 3.000.000. L'ipoteca di importo pari ad €. 4.500.000 sul diritto di superficie dell'immobile " Casa della Salute".
- un mutuo ipotecario di durata pari a sei anni, stipulato in data 26/11/2015 con Banca Popolare dell'Emilia Romagna di importo pari ad €. 2.200.000. L'ipoteca di importo pari ad €. 3.960.000 sui seguenti immobili: 1) Fabbricato sito in Casalecchio di Reno in Via Ermete Zacconi n. 1-3, distinto al catasto fabbricati al foglio 22, particella 704, sub 1; 2) Fabbricato sito in Casalecchio di Reno in via Guido Rossa n. 1, distinto al catasto fabbricati al foglio 1, particella 345.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non sono presenti.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non sono presenti.

### **Ratei e risconti passivi**

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €203.483 (€259.946 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	259.946	(56.463)	203.483
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>259.946</b>	<b>(56.463)</b>	<b>203.483</b>

## Informazioni sulle altre voci del passivo

### Altre voci del passivo

	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 residua superiore a 5 anni
Debiti	20.126.444	(10.084.638)	10.041.806	3.576.884	6.464.922	2.767.063
Ratei e risconti passivi	259.946	(56.463)	203.483			

## Nota Integrativa Conto economico

### Informazioni sul Conto Economico

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### Proventi da partecipazione

Non sono presenti.

##### Utili e perdite su cambi

Non sono presenti.

### Proventi e oneri straordinari

##### 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
Altre sopravvenienze attive	0	11.520	11.520
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>11.520</b>	<b>11.520</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

#### Imposte correnti differite e anticipate

##### 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	39.168	0	0	0
IRAP	58.966	0	0	0

<b>Totali</b>	<b>98.134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---------------	---------------	----------	----------	----------

### Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>	<b>TOTALE</b>
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0

	<b>IRES</b>	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>da diff. tempor.</b>	<b>da perdite fiscali</b>	<b>da diff. tempor.</b>	<b>TOTALE</b>
1. Importo iniziale	0	0	0	0
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0	0

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto finanziario

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

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

## Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.362	12.953
Imposte sul reddito	98.134	95.632
Interessi passivi/(attivi)	438.502	518.055
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	540.998	626.640
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	81.481	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.326.677	1.343.416
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.408.158	1.343.416
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.949.156	1.970.056
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.015.000	-
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	4.543.745	(79.720)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(932.390)	285.908
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(25.295)	(20.185)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(56.463)	(14.538)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(6.534.639)	1.596.373
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.990.042)	1.767.838
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(40.886)	3.737.894
Altre rettifiche		
(Utilizzo dei fondi)	70.856	77.117
Totale altre rettifiche	70.856	77.117
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	29.970	3.815.011
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.372.406)	(22.328)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	3.099.831	(1.860.133)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.727.425	(1.882.461)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.306.381)	1.834.369
Accensione finanziamenti	2.127.483	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(2.968.726)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	-	5
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.178.898)	(1.134.352)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.421.503)	798.198
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.537.247	739.049
Disponibilità liquide a fine esercizio	115.744	1.537.247

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Altre Informazioni**

#### **Titoli emessi dalla società**

##### **Titoli emessi dalla società**

Non sono presenti.

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

##### **Strumenti finanziari**

Non sono presenti.

#### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Casalecchio di Reno come risulta dalla relativa documentazione presentata telematicamente alla Camera di Commercio di Bologna.

#### **Azioni proprie e di società controllanti**

##### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Non sono presenti.

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

##### **Operazioni realizzate con parti correlate**

Non sono presenti.

##### **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Non sono presenti.

##### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Nel concludere la presente nota integrativa, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio al 31/12/2015 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, e da questa Nota Integrativa, che evidenzia un Utile di Euro 4.362 proponendovi di destinare detto Utile come di seguito esposto:

- Riserva Legale € 218

- Riserva Straordinaria € 4.144.

## **Nota Integrativa parte finale**

Il Presente bilancio redatto in forma abbreviata, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è conforme alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

(Fazioli Roberto)

*(FIRMATO)*

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società