

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.138.929	11.843.656
II - Immobilizzazioni materiali	3.259.920	3.392.448
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Totale immobilizzazioni (B)	14.405.997	15.243.252
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.483.792	5.483.792
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.708	374.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750	1.373
Totale crediti	454.458	375.732
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	66.714	115.744
Totale attivo circolante (C)	6.004.964	5.975.268
D) Ratei e risconti	62.476	46.037
Totale attivo	20.473.437	21.264.557
Passivo		
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	3.413	3.195
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	10.466.454	10.462.310
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.444	4.362
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.506.311	10.489.867
B) Fondi per rischi e oneri	0	44.712
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	543.527	484.689
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.803.263	3.576.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.412.793	6.464.922
Totale debiti	9.216.056	10.041.806
E) Ratei e risconti	207.543	203.483
Totale passivo	20.473.437	21.264.557

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.251.818	5.743.451
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	45.360	458.439
5) altri ricavi e proventi		
altri	394.210	94.254
Totale altri ricavi e proventi	394.210	94.254
Totale valore della produzione	5.691.388	6.296.144
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.698	103.318
7) per servizi	2.100.176	1.506.665
8) per godimento di beni di terzi	9.188	8.326
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.142.380	1.173.857
b) oneri sociali	448.212	466.784
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.536	81.481
c) trattamento di fine rapporto	81.536	81.481
Totale costi per il personale	1.672.128	1.722.122
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.347.914	1.326.677
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.209.200	1.183.553
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.714	143.124
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.347.914	1.326.677
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.015.000
14) oneri diversi di gestione	126.981	73.038
Totale costi della produzione	5.374.085	5.755.146
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	317.303	540.998
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	731
Totale proventi diversi dai precedenti	15	731
Totale altri proventi finanziari	15	731
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	243.458	439.233
Totale interessi e altri oneri finanziari	243.458	439.233
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(243.443)	(438.502)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.860	102.496
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.416	98.134
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.416	98.134
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.444	4.362

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.444	4.362
Imposte sul reddito	57.416	98.134
Interessi passivi/(attivi)	243.443	438.502
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	317.303	540.998
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	81.481
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.347.914	1.326.677
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.347.914	1.408.158
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.665.217	1.949.156
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	1.015.000
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(42.819)	4.543.745
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.067	(932.390)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.439)	(25.295)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.060	(56.463)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	193.342	(6.534.639)
Totale variazioni del capitale circolante netto	150.211	(1.990.042)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.815.428	(40.886)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(243.443)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	14.126	70.856
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(229.317)	70.856
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.586.111	29.970
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.186)	(1.372.406)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(504.473)	3.099.831
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(510.659)	1.727.425
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(72.353)	(5.306.381)
Accensione finanziamenti	0	2.127.483
(Rimborso finanziamenti)	(1.052.129)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.124.482)	(3.178.898)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(49.030)	(1.421.503)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	108.099	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.645	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	115.744	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	66.714	115.744
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenzia un Utile pari ad Euro 16.444

Nell'anno 2016 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 2016 le norme di settore non hanno subito evoluzioni tali da produrre cambiamenti strutturali sulla società.

Nel 2016 la società si è impegnata a mantenere un livello elevato di qualità dei servizi e un livello sostenibile di investimenti, cercando di supportare l'Ente socio nel processo di riqualificazione della spesa pubblica locale perfezionando il sistema di controllo di gestione sulle attività svolte

Con riferimento alla gestione dei servizi e alla ripartizione del valore aggiunto, la spesa principale è data dal personale.

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.

Di seguito vengono esposti i principali indici di bilancio confrontati con il periodo precedente

Descrizione indice di bilancio Anno 2016 Anno 2015

ROE = (Reddito netto/Finanziamenti permanenti)% 0,16% 0,04%

grado di remunerazione del capitale apportato dai soci (risponde alla domanda "quanti euro guadagno apportando 100 euro di capitale")

ROI = (Reddito operativo globale/Impieghi)% 1,55% 2,54%

grado di remunerazione degli investimenti (risponde alla domanda "quanti euro produce la gestione operativa ogni 100 investiti")

INDICE DI INDEBITAMENTO = (Impieghi/Fin. Permanenti) 1,96 2,03

se il valore è uguale a 1 non vi sono debiti. Tanto più è superiore all'unità tanto più cresce l'indebitamento

ROD - COSTO DEI MEZZI DI TERZI=(oneri finanz/Pass di terzi)% 2,43% 4,08%

valore =0 indica inesistenza di oneri finanziari espliciti mentre valori positivi segnalano il tasso medio di interesse pagato sui debiti

In conformità del Decreto legislativo del 19 agosto 2016 n. 175 è opportuno evidenziare che, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, non si ritiene necessario integrare gli strumenti di governo societario ai fini di quanto disposto dall'articolo 6 comma 3 poiché non sussistono le condizioni previste dalle lettere a) e d) mentre si ritengono adeguati gli strumenti in essere rispetto alle lettere c) e d).

Relativamente alle disposizioni di cui all'articolo 14 volte ad evitare il rischio di crisi di impresa si fa presente che la società è soggetta a controllo analogo che si sostanzia in base a quanto disposto dallo statuto. Con l'approvazione del POA ed il suo costante monitoraggio la società è in grado di individuare tempestivamente eventuali situazioni di crisi finanziaria e/o economica per poi assumere di concerto con il Comune i comportamenti volti ad eliminarne le cause.

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 comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 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.

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.

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;
- 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, nel limite del valore recuperabile, 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.

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.

Le opere relative alla " Casa della Salute" sono ammortizzate in novantanove anni, pari alla durata del diritto di superficie concesso.

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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per 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 49 a 53, 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. 45 e 46, 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. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, 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.

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 non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo 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.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 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. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, 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 31 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 rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

Le rimanenze di magazzino, invariate rispetto all'esercizio precedente, 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

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'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.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

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. Nell'esercizio non sono stati accantonati costi per fondi rischi ed oneri.

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

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

Non esistono attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 14.405.997 (€ 15.243.252 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.781.458	4.762.854	7.148	23.551.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.937.802	1.370.406		8.308.208
Valore di bilancio	11.843.656	3.392.448	7.148	15.243.252
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	504.473	6.186	0	510.659
Ammortamento dell'esercizio	1.209.200	138.714		1.347.914
Totale variazioni	(704.727)	(132.528)	0	(837.255)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.285.931	4.769.041	7.148	24.062.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.147.002	1.509.121		9.656.123
Valore di bilancio	11.138.929	3.259.920	7.148	14.405.997

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: Non sono presenti.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza 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, comma 1 numero 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	352.123	42.819	394.942	394.942	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.236	31.345	53.581	53.581	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.373	4.562	5.935	3.185	2.750	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	375.732	78.726	454.458	451.708	2.750	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 10.506.311 (€ 10.489.867 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	3.195	0	0	218	0	0		3.413
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	87.398	0	0	4.144	0	0		91.542
Varie altre riserve	10.374.912	0	0	0	0	0		10.374.912
Totale altre riserve	10.462.310	0	0	4.144	0	0		10.466.454
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.362	0	0	-	-	-	16.444	16.444
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	10.489.867	0	0	4.362	0	0	16.444	10.506.311

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	2.547	0	0	648
Riserva straordinaria	75.093	0	0	12.305

Varie altre riserve	10.374.912	0	0	0
Totale altre riserve	10.450.005	0	0	12.305
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	10.472.552	0	0	12.953

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	0		3.195
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		87.398
Varie altre riserve	0	0		10.374.912
Totale altre riserve	0	0		10.462.310
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	4.362	4.362
Totale Patrimonio netto	0	0	4.362	10.489.867

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	3.413	utili	B	3.413	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	91.542	utili	A,B,C	91.542	0	0
Varie altre riserve	10.374.912	conferimento	A,B,C	10.374.912	0	0
Totale altre riserve	10.466.454			10.466.454	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	10.489.867			10.469.867	0	0
Residua quota distribuibile				10.469.867		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono presenti.

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

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti.

Debiti

DEBITI

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, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	7.669.600	(1.124.482)	6.545.118	1.132.325	5.412.793	2.240.249
Acconti	1.011.432	400.000	1.411.432	1.411.432	0	0
Debiti verso fornitori	862.391	12.067	874.458	874.458	0	0
Debiti verso controllanti	6.746	0	6.746	6.746	0	0
Debiti tributari	225.860	(124.076)	101.784	101.784	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.337	3.678	88.015	88.015	0	0
Altri debiti	181.440	7.063	188.503	188.503	0	0
Totale debiti	10.041.806	(825.750)	9.216.056	3.803.263	5.412.793	2.240.249

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	2.240.249	4.669.581	4.669.581	4.546.475	9.216.056

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 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". Il debito residuo al 31/12/16 è pari ad €. 2.833.455.

- 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. Il debito residuo al 31/12/16 è pari ad €. 1.836.126.

Mutui in essere di durata residua inferiore a cinque anni e non assistiti da garanzie reali su beni sociali:

- un mutuo chirografario 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., il debito residuo al 31/12/16 è pari ad €. 789.474;

- un mutuo chirografario 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., il debito residuo al 31/12/16 è pari ad €. 921.053;

- un mutuo chirografario stipulato in data 15/07/2010 con la Banca Popolare Etica di importo pari a 150.000 euro , il debito residuo al 31/12/16 è pari ad €. 63.905.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Rimborsi lavori Straordinari	245.332	Regolazioni in c/residui con il Comune
Totale	245.332	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
costi di competenza di es precedenti	34.240	sopravv passiva
Totale	34.240	

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	42.433	0	0	0	
IRAP	14.983	0	0	0	
Totale	57.416	0	0	0	0

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

Non sono presenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	10
Operai	21
Totale Dipendenti	33

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile. In data 30 marzo 2016 la società ha nominato il nuovo Amministratore Unico, Dott. Marco Castellani, ed ha riconfermato il Revisore dei Conti, Dott. Germano Camellini. Il costo del compenso agli amministratori indicato nel seguente prospetto è così suddiviso:

- Dott. Fazioli Roberto €. 23.068 (compreso T.F.M);
- Dott. Castellani Marco €. 22.906 (dalla data di nomina al 31/12/2016).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.974	8.320

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sono presenti

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono presenti.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

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 all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Casalecchio di Reno come risulta dalla relativa documentazione presentata telematicamente in Camera di Commercio. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	105.963.096	3.591.841
C) Attivo circolante	16.572.970	23.221.559
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	122.536.066	26.813.400

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	68.234.285	68.234.285
Riserve	21.885.444	14.596.294
Utile (perdita) dell'esercizio	4.788.742	5.981.841
Totale patrimonio netto	94.908.471	88.812.420
B) Fondi per rischi e oneri	1.300.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	25.498.486	18.000.979
E) Ratei e risconti passivi	859.109	0
Totale passivo	122.566.066	106.813.399

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	37.339.568	44.117.744
B) Costi della produzione	40.853.770	37.495.022
C) Proventi e oneri finanziari	(202.118)	(213.667)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	8.812.187	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	307.125	427.214
Utile (perdita) dell'esercizio	4.788.742	5.981.841

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non sono presenti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Riserva Legale €. 587

Riserva Straordinaria €. 15.857

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ha partecipazioni di controllo o di joint venture in ogni caso ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 non ricorrono i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo ai fini della redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

CASTELLANI MARCO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società