

Bilancio Adopera Srl

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 10.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

BILANCIO AL 31/12/2011

IN FORMA ABBREVIATA EX ART. 2435 BIS C.C.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
<i>Versamenti ancora dovuti</i>	0	0
<i>Versamenti richiamati</i>	0	0
TOTALE A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	13.760.395	11.152.354
<i>Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	-2.514.568	-1.506.524
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>	18.273	18.273
<i>Fondo Amm.to costi di impianto ed ampliamento</i>	-14.618	-10.964
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>	0	0
<i>Fondo Amm.to Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>	0	0
<i>Diritti di brevetto industriale</i>	17.210	16.374
<i>Fondo ammortamento</i>	-15.894	-14.018
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	13.724.913	11.117.707
<i>Fondo Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	-2.484.056	-1.481.542
<i>Avviamento</i>	0	0
<i>Fondo ammortamento avviamento</i>	0	0
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0	0
<i>Fondo Ammortamento imm. In corso</i>	0	0
<i>Altre</i>	0	0

Fondo ammortamento altre	0	0
TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali	11.245.828	9.645.830
II) Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni materiali lorde	4.307.930	4.134.135
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	-612.169	-395.471
Fabbricati	3.489.600	3.489.600
Fondo ammortamento Fabbricati	-284.405	-205.763
Impianti e macchinari	563.502	398.900
Fondo Amm.to Impianti e macchinari	-176.542	-82.537
Attrezzature industriali e commerciali	128.503	119.310
Fondo Amm.to Attrezzature industriali e commerciali	-60.615	-42.029
Altri beni	126.325	126.325
Fondi Amm.to Altri beni	-90.606	-65.141
TOTALE II) Immobilizzazioni materiali	3.695.761	3.738.664
III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Partecipazioni	7.148	7.148
Imprese controllate	0	0
Imprese collegate	5.000	5.000
Imprese controllanti	0	0
Altre imprese	2.148	2.148
Crediti	0	0
Altri titoli	0	0
Azioni proprie	0	0
TOTALE III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	14.948.737	13.391.642
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	4.843.082	4.843.082
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Prodotti in corso di lavorazione	0	0
Lavorazioni in corso su ordinazione	0	0
Prodotti finiti e merci	4.843.082	4.843.082
Acconti	0	0
II) Crediti		
Crediti correnti	676.771	1.844.794
Verso clienti (entro 12 mesi)	637.685	1.597.960
Verso imprese controllate	0	0
Verso imprese collegate	0	0
Verso controllanti	0	0
Crediti tributari	3.523	235.506

<i>Imposte Anticipate</i>	0	0
<i>Verso altri (entro 12 mesi)</i>	35.563	11.328
<i>Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2.132	2.040
<i>Verso altri (oltre 12 mesi)</i>	2.132	2.040
TOTALE II) Crediti	678.903	1.846.834
<i>III) Attivita' finanziarie non costituenti immob.</i>	0	0
<i>Partecipazioni in imprese controllate</i>	0	0
<i>Partecipazioni in imprese collegate</i>	0	0
<i>Partecipazioni in imprese controllanti</i>	0	0
<i>Altre partecipazioni</i>	0	0
<i>Azioni proprie</i>	0	0
<i>Altri Titoli</i>	0	0
<i>IV) Disponibilita' liquide</i>	305.112	405.114
<i>Conti correnti bancari e postali</i>	302.724	404.023
<i>Assegni</i>	0	0
<i>Denaro e valori in cassa</i>	2.388	1.090
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	5.827.097	7.095.030
<i>D) RATEI E RISCONTI</i>		
<i>Ratei e Risconti</i>	13.495	5.333
<i>Disaggio prestiti</i>	0	0
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	13.495	5.333
TOTALE A T T I V O	20.789.329	20.492.005

PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	10.000	10.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	8.335.402	8.335.402
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	1.907	823
V) Riserva per azioni proprie	0	0
VI) Riserve Statutarie	0	0
VII) Altre riserve	36.212	15.624
Riserva straordinaria	36.212	15.624
Riserva per ammortamenti fiscali	0	0
Riserva patrim. da arrotondamenti euro versamenti in conto capitale eseguiti dai soci	0	0
VIII) Utili (o perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (o perdita) dell' esercizio	15.428	21.672
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	8.398.949	8.383.521
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	44.712	33.534
F.di di trattamento quiscenza e obb.sim	44.712	33.534
Fondo imposte, anche differite	0	0
Altri fondi	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	198.672	118.321
D) DEBITI		
Debiti correnti	5.095.416	7.072.147
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	869.154	3.544.081
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Acconti	425.000	325.000
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	2.773.186	2.594.944
Debiti rappresentanti da titoli di credito	0	0
Debiti vs imp. Controllate	0	0
Debiti vs imp. Collegate	0	0
Debiti vs imp. Controllanti	6.746	6.746
Debiti tributari (entro 12 mesi)	544.053	272.658
Debiti verso istituti di previdenza	91.191	128.825
Altri debiti (entro 12 mesi)	386.086	199.892
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	6.741.887	4.741.716

<i>Debiti verso Banche (oltre 12 mesi)</i>	6.741.887	4.741.716
<i>Debiti verso altri finanziatori (oltre12 mesi)</i>	0	0
TOTALE D) DEBITI	11.837.303	11.813.863
<i>E) RATEI E RISCONTI</i>		
<i>Ratei e Risconti</i>	309.693	142.766
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	309.693	142.766
TOTALE P A S S I V O	20.789.329	20.492.005

CONTO ECONOMICO	31/12/2011	31/12/2010
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.046.572	5.208.153
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	387.159	313.455
5)-Altri ricavi e proventi	82.775	95.153
altri proventi	82.775	95.153
TOTALE 5)-Altri ricavi e proventi	82.775	95.153
TOTALE A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	5.516.506	5.616.761
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-137.689	-143.968
a)-materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	-137.689	-143.968
7)-Per servizi	-1.840.066	-2.240.378
8)-Per godimento di beni di terzi	-17.847	-19.481
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	-1.250.861	-1.248.297
b)-oneri sociali	-510.969	-521.862
c)-trattamento di fine rapporto	-83.594	-73.963
d)-trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)-altri costi	0	0
TOTALE 9)-Per personale	-1.845.424	-1.844.122
10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni immateriali	-933.866	-765.429
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	-216.698	-181.833
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	0	0
TOTALE 10)-Ammortamenti e svalutazioni	-1.150.564	-947.262
11)-Variazione delle materie prime	0	0
-materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12)-Accantonamento per rischi	0	0
13)-Altri accantonamenti	0	0
14)-Oneri diversi di gestione	-99.472	-90.649
TOTALE B)-COSTI DI PRODUZIONE	-5.091.061	-5.285.860
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	425.445	330.901
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)-Proventi da partecipazioni		

<i>imprese controllate</i>	0	0
<i>imprese collegate</i>	0	0
<i>altre</i>	0	0
TOTALE 15)-Proventi da partecipazioni	0	0
16)-Altri proventi finanziari		
a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
<i>imprese controllate</i>	0	0
<i>imprese collegate</i>	0	0
<i>imprese controllanti</i>	0	0
<i>crediti da immobilizzazioni</i>	0	0
TOTALE a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c)-da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d)-proventi diversi	0	0
<i>proventi diversi</i>	0	0
<i>imprese controllate</i>	0	0
<i>imprese collegate</i>	0	0
<i>imprese controllanti</i>	0	0
<i>da altri</i>	774	157
TOTALE d)-proventi diversi	774	157
TOTALE 16)-Altri proventi finanziari	774	157
17) Interessi e oneri finanziari		
<i>imprese controllate</i>	0	0
<i>imprese collegate</i>	0	0
<i>imprese controllanti</i>	0	0
<i>altre imprese</i>	-289.638	-189.294
TOTALE 17) Interessi e oneri finanziari	-289.638	-189.294
TOTALE C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-288.864	-189.137
D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)-Rivalutazione		
a)-da partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazione finanziaria	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo	0	0
TOTALE 18)-Rivalutazione	0	0
19)-Svalutazioni		
a)-di partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0

TOTALE 19)-Svalutazioni	0	0
TOTALE D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
<i>E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</i>		
<i>20)-Proventi</i>		
<i>proventi vari</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>plusvalenze da alienazione</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
TOTALE 20)-Proventi	0	0
<i>21)-Oneri</i>		
<i>minusvalenze patrimoniali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>imposte relative ad esercizi precedenti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>oneri vari</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
TOTALE 21)-Oneri	0	0
TOTALE E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
<i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</i>	<i>136.581</i>	<i>141.764</i>
<i>22)-imposte sul reddito d'esercizio</i>	<i>-121.153</i>	<i>-120.093</i>
<i>Imposte correnti</i>	<i>-121.153</i>	<i>-120.093</i>
<i>Imposte differite</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Imposte anticipate</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	15.428	21.671

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

(Fazioli Roberto)

FIRMATO

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 10.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2011

REDATTO IN FORMA ABBREVIATA

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenziante un Utile di Euro 15.428.

Nell'anno 2011 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 2011 le norme di settore non hanno subito evoluzioni tali da produrre cambiamenti strutturali sulla società.

Anche nel 2011 Adopera ha svolto la sua attività in un contesto economico particolarmente problematico. Se da un lato infatti è proseguito un processo di riduzione, su indirizzo del governo, della spesa pubblica locale, dall'altro la società ha avuto come obiettivo quello di mantenere, a parità di risorse pianificate dal comune, un livello elevato di qualità dei servizi e un forte impulso agli investimenti nei diversi settori di attività.

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.

In particolare, la società ha realizzato nell'anno 2011 investimenti contabilizzati in bilancio 2011, al netto degli ammortamenti, in un importo pari a € 11.245.828.

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.

Rispetto agli anni precedenti, si evidenzia un aumento della quota relativa alla ricostruzione del patrimonio comunale (ammortamenti e oneri finanziari).

Il bilancio è stato redatto secondo i principi ed i dettami enunciati nel codice civile agli articoli 2423 e seguenti, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Per quanto riguarda in generale i principi di redazione del bilancio si segnala che:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423 bis del codice civile ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla Società risultano dalle scritture contabili e sono puntualmente riflesse nel presente bilancio;
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro; il passaggio dalla contabilità espressa in centesimi di Euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento. L'eventuale differenza generatasi per effetto degli arrotondamenti è stata allocata per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale nella voce Altre Riserve e per quanto riguarda il Conto Economico tra i proventi o gli oneri diversi di gestione;

- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2345-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico omettendo l'indicazione delle voci precedute dai numeri arabi e da lettere minuscole che non portano saldi sia nell'esercizio corrente che in quello precedente. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché dal risultato economico;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423 ter del codice civile, in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, si sottolinea che, poiché la Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione e riclassificazione utilizzati nei precedenti esercizi, le voci del bilancio chiuso al 31/12/11 risultano omogenee e comparabili con quelle corrispondenti al 31/12/10. Qualora si sia reso necessario riclassificare alcune voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico in maniera diversa rispetto a quella del precedente esercizio, al fine di meglio conformarsi alle indicazioni dei principi contabili vigenti, si è provveduto ad effettuare le medesime variazioni anche nel bilancio chiuso al 31/12/2010 assicurando così l'omogeneità e la comparabilità delle voci di bilancio. Qualora la posta oggetto di riclassificazione sia significativa ne viene fornita espressa evidenziazione nell'ambito della presente nota integrativa.
- Nel rispetto dell'esigenza fondamentale di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società si è provveduto ad integrare, ove necessario, il contenuto minimo della Nota Integrativa quale risulta dal combinato disposto degli art. 2427 e 2435 bis del codice civile con alcune informazioni complementari e aggiuntive.
- Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- La Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema dello Stato Patrimoniale;

- La società non possiede partecipazioni in società controllate;
- La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435bis, comma 6, del codice civile; al riguardo si precisa :
- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si segnala che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo meritevoli di segnalazione ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del codice civile.

1. Criteri di valutazione e principi contabili applicati.

I criteri di valutazione osservati rispecchiano fedelmente i contenuti dell'art.2426 del codice civile come novato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 4 e all'art. 2423 bis co. 2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Piu` nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2011 sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni, i criteri di valutazione relativi a ciascuna di esse, di seguito esposti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, computando eventuali costi accessori, e sistematicamente ammortate in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori. I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e sono ammortati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortati.

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.

Il totale della voce Immobilizzazioni Immateriali risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
SPESE DI COSTITUZIONE	18.273	-	0	18.273
SOFTWARE	16.374	836	-	17.210
CONCESSIONE STRADE	3.444.974	636.869	-	4.081.843
CONCESSIONE SCUOLE	3.423.585	1.250.074	-	4.673.659
CONCESSIONE PATRIMONIO	1.659.201	214.356	-	1.873.557
CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	1.048.718	90.536	-	1.139.254
CONCESSIONE VERDE	176.130	-	-	176.130
CONCESSIONE PUBBLICA ILLUMINAZ	267.296	-	0	267.296
CONCESSIONE CASA DELLA SALUTE	-	28.211	-	28.211
PROGETTAZIONI	1.097.804	387.159	-	1.484.963
TOTALE	11.152.354	2.607.205		13.760.395

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, computando gli eventuali costi accessori, ovvero al costo di produzione, comprendente tutti i costi direttamente imputabili al prodotto ed eventuali altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Il costo delle immobilizzazioni de quibus è sistematicamente ammortato in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli ammortamenti effettuati sono imputati al conto economico per valori percentuali del loro costo, ritenuti rispondenti ad una corretta valutazione circa la durata dei beni in

relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, sotto il profilo tecnico ed economico.

Nel primo esercizio di vita utile del cespite così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del “ragguaglio a giorni” della quota di ammortamento, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l’impostazione del processo di ammortamento.

I conti relativi ad automezzi, autocarri ed altri mezzi di trasporto, macchine per ufficio, mobili e arredi sono allocati nella voce BII 4 fra gli “altri beni”.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell’esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori.

Svalutazioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, n. 3, del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Il totale della voce Immobilizzazioni Materiali e la movimentazione delle stesse nell’esercizio, risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell’esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
TERRENI	868.190	-	-	868.190
FABBRICATI	2.621.410	-	-	2.621.410
MACCHINARI	-	5.001	-	5.001
IMPIANTI TELEFONICI	175.399	11.800	-	187.199
IMPIANTI VISTA RED	223.500	-	-	223.500
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	-	147.801	-	147.801
ATTREZZATURE	119.310	9.194	-	128.503
AUTOVETTURE	4.000	-	-	4.000
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	112.700	-	-	112.700
MACCHINE ELETTRONICHE	9.625	-	-	9.625
TOTALE	4.134.134	173.796	-	4.307.930

Immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore desumibile dall'andamento del mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

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 in data 25/07/08 dal Comune di Casalecchio di Reno, così suddivise:

- 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

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale alla voce C II secondo il valore presumibile di realizzazione al termine dell'esercizio. L'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto, ove necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6, si evidenzia che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni e che non risulta significativa la suddivisione per area geografica poiché i crediti esposti in bilancio risultano sorti interamente in ambito nazionale o, comunque, comunitario.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6-bis) si rileva che la società non compie operazioni in valuta e, pertanto, ai fini di una maggior comprensione del bilancio, non occorre valutare se sono intervenute variazioni significative successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame.

Crediti per imposte anticipate.

Si precisa che non sono stati rilevati crediti per imposte anticipate in quanto non sono presenti componenti negativi di reddito che generino differenze temporanee attive.

Operazioni con obbligo di retrocessione.

Non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione.

Debiti.

Tutte le poste esprimono una posizione di debito della società verso terzi sono state valutate al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti.

I criteri utilizzati per la determinazione dei ratei e risconti, ispirati al criterio della competenza economico-temporale, fanno riferimento al concetto di attribuzione pro-quota dei costi e dei ricavi, comuni a due o più esercizi, all'esercizio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di debiti di natura determinata e di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio non era determinato l'ammontare e la data.

Tale voce risulta composta dal Fondo trattamento quiescenza, che rappresenta l'effettivo debito maturato verso l'amministratore in conformità a quanto previsto.

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.

Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 Dicembre 2011 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti. Alla data del 31/12/2010 il fondo ammontava a Euro 118.321. Nel corso dell'anno 2011 è rilevato l'accantonamento di Euro 83.594. Nel corso del 2011 non sono state corrisposte anticipazioni sul TFR è stato liquidato € 2.804 per cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente. Nel bilancio al 31/12/2011 il fondo pertanto ammonta a Euro 198.672. Il numero dei dipendenti al 31/12/11 è pari a 42.

Conversione in euro di saldi di conti espressi in valuta estera.

Non sono presenti conti espressi in valuta estera.

Attività e passività in valuta.

Non sono presenti attività e passività in valuta.

Disponibilità Liquide.

Sono valutate al valore nominale.

Costi e Ricavi.

Sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza economico-temporale, con opportuna rilevazione di eventuali fatture da ricevere e di ratei e risconti attivi e passivi; i ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione e' compiuta.

Oneri e proventi straordinari

Non sono presenti.

Interessi moratori

Non sono presenti.

Imposte sul reddito

Sono determinate secondo quanto previsto dalla normativa fiscale vigente.

Le imposte differite ed i crediti e debiti per imposte differite non sono stati rilevati in quanto di trascurabile entità e per il fatto che non si ritiene sussista la ragionevole certezza che i medesimi abbiano effetto sugli esercizi futuri.

3.bis. Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state sottoposte al processo d'ammortamento. Non sono state effettuate ulteriori riduzioni di valore in quanto nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

La residua vita utile attesa delle immobilizzazioni de quibus coincide con i tempi dei piani di ammortamento effettuali.

Stesso discorso valga per quelle immobilizzazioni immateriali caratterizzate da una intrinseca commerciabilizzazione individuale. Viceversa i valori dei beni immateriali che non hanno tali peculiari caratteristiche e che risultano comunque fisiologicamente indispensabili in un contesto aziendale, concorrono anch'essi evidentemente alla futura produzione di risultati economici.

4. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 4 presentiamo il seguente prospetto, valorizzato in Euro, che rappresenta le variazioni intervenute nella consistenza della altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C I 1 Materie prime,sussidiarie e di consumo	0	-	-	0
C I 2 Prodotti in corso, lavorati e semilav.	0	-	-	0
C I 3 Lavori in corso su ordinazione	0	-	-	0
C I 4 Prodotti finiti e merci	4.843.082	-	-	4.843.082
C I 5 Acconti a fornitori per materie	0	-	-	0
	0	-	-	0
C I TOTALE RIMANENZE	4.843.082	0	0	4.843.082

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C II 1 Clienti	1.597.960	-	960.275	637.685
C II 2 Imprese controllate	0	-	-	0
C II 3 Imprese collegate	0	-	-	0
C II 4 Imprese controllanti	0	-	-	0
C II 4-bis) Crediti tributari	235.506	-	231.983	3.523
C II 4-ter) Imposte anticipate	0	-	-	0
C II 5 Altri crediti (entro 12 mesi)	11.328	24.235	-	35.563
CII 5 Altri crediti (oltre 12 mesi)	2.040	92	-	2.132
C II TOTALE CREDITI	1.846.834	24.327	1.192.258	678.903

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C IV 1 Depositi bancari e postali	404.023	-	101.300	302.724
C IV 2 Assegni	0	-	-	0
C IV 3 Denaro e valori in cassa	1.090	1.298	-	2.388
C IV TOTALE DISPONIB.LIQUIDE	405.114	1.298	101.300	305.112

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
AI Capitale sociale	10.000	-	-	10.000
AII Riserva da sovrapp.zo azioni	8.335.402	-	-	8.335.402
AIII Riserve di rivalutazione	0	-	-	0
AIV Riserva legale	823	1.084	-	1.907
AV Riserve statutarie	0	-	-	0
AVI Riserva azioni proprie in portaf.	0	-	-	0
AVII Altre riserve:				
a- Riserva straordinaria	15.624	20.588	-	36.212
b- Soci c/aumento capitale sociale	0	-	-	0
c- Riserva amm.ti ant. indisponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0
d- Riserva amm.ti ant. disponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0
e- Fondo plusvalenze rinviate (Art.54 T.U.)	0	-	-	0
f- Riserva per arrotondamenti g- Riserva da conversione	0	-	-	0
h- Riserva da conferimento	0	-	-	0
AVIII Utili (Perdite) portati a nuovo	0	-	-	0
AIX Utile (Perdita) dell'esercizio	21.672	-	6.244	15.428
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.383.521	21.672	6.244	8.398.949

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
B FONDI PER RISCHI E ONERI				
B 1 F.di trattamento quiescenza e obb.sim.	33.534	11.178	-	44.712
B 2 Fondo imposte, anche differite	0	-	-	0

B 3 Altri fondi	0	-	-	0
B TOT.FONDI PER RISC.E ONERI	33.534	11.178	-	44.712

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	118.321	80.351	-	198.672

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	decrementi	
D 1 Obbligazioni	0	-	-	-
D 2 Obbligazioni convertibili	0	-	-	-
D 3 Debiti v/soci per finanziamenti	0	-	-	-
D 4 Debiti v/Banche	3.544.081	-	2674927	869.154
D 5 Debiti v/Altri finanziatori	0	-	-	-
D 6 Acconti da clienti	325.000	100.000	-	425.000
D 7 Fornitori	2.594.944	178.242	-	2.773.186
D 8 Debiti rapp. da titoli di cred.	0	-	-	-
D 9 Debiti v/Imprese controllate	0	-	-	-
D 10 Debiti v/Imprese collegate	0	-	-	-
D 11 Debiti v/Imprese controllanti	6.746	-	-	6.746
D 12 Debiti tributari	272.658	271.395	-	544.053
D 13 Debiti v/Istituti previdenziali	128.825	-	37634	91.191
D 14 Altri debiti	199.892	186.194	-	386.086
D 4 Debiti v/Banche (oltre 12 mesi)	4.741.716	2.000.171	-	6.741.887
D TOTALE DEBITI	11.813.863	2.736.002	2.712.561	11.837.303

5. Elenco partecipazioni

La società possiede le 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.

6. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

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.

6. bis. Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non sono presenti

6. ter. Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono presenti

7. bis. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 7 bis presentiamo il seguente prospetto, valorizzati in Euro

PROSPETTO RELATIVO AL REGIME, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DI DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	IMPORTO ORIGINARIO	POSSIBILITA' DI UTILIZZO				VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	
		Distribuibile	Non distribuibile	Disponibile per copertura perdite	Disponibile per aumento capitale	Incrementi	Utilizzi
Capitale sociale	10.000	-	10.000	-	-	-	-
Riserva sovrapp.zzo azioni	8.335.402	-	8.335.402	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-
Riserva legale	1.907	-	1.907	-	-	1.084	-
Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-
Riserva per azioni proprie in portaf.	-	-	-	-	-	-	-
Altre riserve:							
- Riserva straordinaria	36.212	36.212	-	36.212	36.212	20.588	-
- Riserva per arrotondamenti	-	-	-	-	-	-	-
- Soci c/futuro aumento capitale sociale	0	-	-	-	-	-	-
Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-	-
Utile (Perdita) dell'esercizio	15.428	15.345	83	15.345	15.345	-	-
	8.398.949	51.557	8.347.392	51.557	51.557	21.672	-
<i>Quota non distribuibile per copertura oneri pluriennali ex art. 2426 n.5</i>			3.654				
<i>Quota totale non distribuibile</i>			8.354.621				
		47.903					

ORIGINE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI	I CAPITALE	II RISERVA DA SOVRAPP.ZZO AZIONI	III RISERVE DA RIVALUTAZIONE	IV RISERVA LEGALE	VI RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	VII ALTRE RISERVE			IX UTILE (PERDITA) ESERC.
						RISERVA STRAORD.	RISERVA ARROTOND. EURO	SOCI C/AUMENTO CAPITALE SOCIALE	
SALDI INIZIALI 2009	10.000	8.335.402		404		7.671	-	-	8.372
Destinazione utile 2009				419		7.953			-8.372
SALDI INIZIALI 2010	10.000	8.335.402	-	823	-	15.624	-	-	21.672

<i>Destinazione utile 2010</i>				1.084		20.588			-21.672
<i>SALDI INIZIALI 2011</i>	10.000	8.335.402	-	1.907	-	36.212	-	-	15.428
<i>SALDI FINALI</i>	10.000	8.335.402	-	1.907	-	36.212	-	-	15.428

8. Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Non sono presenti

11. Ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425 c.c. n. 15), diversi dai dividendi.

Non sono presenti.

19.bis Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Non sono presenti.

22. Operazioni di locazione finanziaria.

Non sono presenti.

22-bis. Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono presenti

22-ter. Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono presenti

* * * * *

RAPPORTI DI GRUPPO.

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. Qui di seguito vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo rendiconto, approvato al 31/12/2010, del Comune di Casalecchio di Reno:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	===== =	1.876.047,04
RISCOSSIONI	9.357.157,67	36.606.763,98	45.963.921,65
PAGAMENTI	11.312.736,85	32.566.116,07	43.878.852,92
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			3.961.115,77
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			3.961.115,77
RESIDUI ATTIVI	6.933.735,13	8.572.341,43	15.506.076,56
RESIDUI PASSIVI	6.745.406,85	11.470.905,09	18.216.311,94
DIFFERENZA			- 2.710.235,38
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			1.250.880,39
Risultato di amministrazione	- Fondi vincolati		950.880,39
	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		-
	- Fondi di ammortamento		-
	- Fondi non vincolati		300.000,00

In merito a quanto previsto al comma 6 dell'art.2435 bis del codice civile, cui ci si richiama al fine dell'esonero dalla redazione sulla relazione sulla gestione, si comunica che non Vi sono dati da segnalare in merito a quanto richiesto ai punti 3) e 4) del secondo comma dell'art. 2428 del codice civile.

Con riferimento alla normativa fiscale in materia, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni.

Nel concludere la presente nota integrativa, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2011, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, e da questa Nota Integrativa, che evidenzia un Utile di Euro 15.428 proponendovi di destinare detto Utile come di seguito esposto:

- Riserva Legale €. 83
- Riserva Straordinaria €. 15.345.

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

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'

IL SOTTOSCRITTO ROBERTO FAZIOLI DICHIARA CHE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO SONO REDATTI IN MODALITA' NON CONFORME ALLA TASSONOMIA ITALIANA XBRL, IN QUANTO LA STESSA NON E' SUFFICIENTE A RAPPRESENTARE LA PARTICOLARE SITUAZIONE AZIENDALE, NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CHIAREZZA E VERIDICITA' DI CUI ALL'ART. 2423 C.C.

Bilancio Adopera Srl

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 10.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

BILANCIO AL 31/12/2012

IN FORMA ABBREVIATA EX ART. 2435 BIS C.C.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti ancora dovuti	-	-
Versamenti richiamati	-	-
TOTALE A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni immateriali lorde	15.767.592	13.760.397
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 3.503.482	- 2.514.568
Costi di impianto e ampliamento	18.273	18.273
<i>Fondo Amm.to costi di impianto ed ampliamento</i>	- 18.273	- 14.619
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
<i>Fondo Amm.to Costi di ricerca, di sviluppo e di</i>	-	-

<i>pubblicità</i>		
Diritti di brevetto industriale	70.748	17.210
<i>Fondo ammortamento</i>	- 34.775	- 15.894
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.678.571	13.724.914
<i>Fondo Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	- 3.450.434	- 2.484.055
Avviamento	-	-
<i>Fondo ammortamento avviamento</i>	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Fondo Ammortamento imm. In corso</i>	-	-
Altre	-	-
<i>Fondo ammortamento altre</i>	-	-
TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali	12.264.110	11.245.829
II) Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni materiali lorde	4.311.686	4.307.930
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 845.852	- 612.168
Fabbricati	3.489.600	3.489.600
<i>Fondo ammortamento Fabbricati</i>	- 363.047	- 284.405
Impianti e macchinari	563.502	563.502
<i>Fondo Amm.to Impianti e macchinari</i>	- 287.177	- 176.542
Attrezzature industriali e commerciali	132.259	128.503
<i>Fondo Amm.to Attrezzature industriali e commerciali</i>	- 80.173	- 60.615
Altri beni	126.325	126.325
<i>Fondi Amm.to Altri beni</i>	- 115.455	- 90.606

TOTALE II) Immobilizzazioni materiali	3.465.834	3.695.762
III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Partecipazioni	7.148	7.148
Imprese controllate	-	-
Imprese collegate	5.000	5.000
Imprese controllanti	-	-
Altre imprese	2.148	2.148
Crediti	-	-
Altri titoli	-	-
Azioni proprie	-	-
TOTALE III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	15.737.092	14.948.739
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	4.843.082	4.843.082
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
Prodotti in corso di lavorazione	-	-
Lavorazioni in corso su ordinazione	-	-
Prodotti finiti e merci	4.843.082	4.843.082
Acconti	-	-
II) Crediti		
Crediti correnti	2.011.132	676.771
Verso clienti (entro 12 mesi)	1.909.876	637.685
Verso imprese controllate	-	-

Verso imprese collegate	-	-
Verso controllanti	-	-
Crediti tributari	79.665	3.523
Imposte Anticipate	-	-
Verso altri (entro 12 mesi)	21.591	35.563
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	4.532	2.132
Verso altri (oltre 12 mesi)	4.532	2.132
TOTALE II) Crediti	2.015.664	678.903
III) Attivita' finanziarie non costituenti immob.	-	-
Partecipazioni in imprese controllate	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	-	-
Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
Altre partecipazioni	-	-
Azioni proprie	-	-
Altri Titoli	-	-
IV) Disponibilita' liquide	715.368	305.112
Conti correnti bancari e postali	711.024	302.724
Assegni	-	-
Denaro e valori in cassa	4.344	2.388
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	7.574.114	5.827.097
D) RATEI E RISCOINTI		
Ratei e Risconti	19.142	13.495
Disaggio prestiti	-	-

TOTALE D) RATEI E RISCONTI	19.142	13.495
TOTALE A T T I V O	23.330.348	20.789.331

PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	10.000	10.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	8.335.402	8.335.402
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	1.990	1.907
V) Riserva per azioni proprie	0	0
VI) Riserve Statutarie	0	0
VII) Altre riserve	51.556	36.214
Riserva straordinaria	51.557	36.212
Riserva per ammortamenti fiscali	0	0
Riserva patrim. da arrotondamenti euro	-1	2
versamenti in conto capitale eseguiti dai soci	0	0
VIII) Utili (o perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (o perdita) dell' esercizio	13.156	15.428
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	8.412.104	8.398.951
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	44.712	44.712
F.di di trattamento quiscenza e obb.sim	44.712	44.712
Fondo imposte, anche differite	0	0
Altri fondi	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	257.724	198.672
D) DEBITI		

Debiti correnti	8.438.388	5.095.416
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	5.515.132	869.154
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Acconti	533.000	425.000
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	1.608.214	2.773.186
Debiti rappresentanti da titoli di credito	0	0
Debiti vs imp. Controllate	0	0
Debiti vs imp. Collegate	0	0
Debiti vs imp. Controllanti	6.746	6.746
Debiti tributari (entro 12 mesi)	452.021	544.053
Debiti verso istituti di previdenza	84.282	91.191
Altri debiti (entro 12 mesi)	238.993	386.086
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	5.881.543	6.741.887
Debiti verso Banche (oltre 12 mesi)	5.881.543	6.741.887
Debiti verso altri finanziatori (oltre12 mesi)	0	0
TOTALE D) DEBITI	14.319.931	11.837.303
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e Risconti	295.877	309.693
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	295.877	309.693
TOTALE P A S S I V O	23.330.348	20.789.331

CONTI D' ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Conti d'ordine attivi		
A) Beni Altrui		
Titoli di terzi ricevuti in garanzia	0	0
1) Titoli di terzi ricevuti in garanzia	0	0
2) Ricevuti da imprese controllate	0	0
3) Ricevuti da imprese controllanti	0	0
4) Ricevuti da imprese collegate	0	0
5) Ricev.da imprese sotto il contr.di controllanti	0	0
Macchinari in leasing	0	0
Automezzi in leasing	0	0
Merci di terzi in lavorazione	0	0
TOTALE A) Beni Altrui	0	0
B) Nostri beni presso terzi		
Depositari per ns/titoli in garanzia	0	0
1) Depositari per ns/titoli in garanzia	0	0
2) Depositari imprese controllate	0	0
3) Depositari ns/titoli imprese controllanti	0	0
4) Depositari ns/titoli imprese collegate	0	0
5) Depositari imprese sottoposte alle controllanti	0	0
Clienti c/imballi a rendere	0	0
Clienti c/macchinari in affitto	0	0
TOTALE B) Nostri beni presso terzi	0	0
C) Impegni		
Merci da ricevere	0	0
Fidejussioni ricevute	0	0
1) Fidejussioni ricevute da terzi	0	0
2) Ricevute da terzi imprese controllate	0	0
3) Ricevute da terzi imprese controllanti	0	0
4) Ricevute da terzi imprese collegate	0	0
5) Ricevute da terzi imp. sottoposte controllanti	0	0
Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0
1) Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0
2) Fidejussioni imprese controllate		
3) Fidejussioni imprese controllanti	0	0
4) Fidejussioni imprese collegate		
5) Fidejuss.imprese sottoposte a controllanti		
Titoli da ricevere		
Cambi da ricevere	0	0
Canoni di leasing	0	0
Clienti c/to impegni	0	0
Debitori per ipoteche	5.000.000	0

Debitori per cambi da ricevere	0	0
TOTALE C) Impegni	5.000.000	0
D) Rischi		
Rischi di regresso su effetti scontati	0	0
Compagnia di assic. c/rischi su incendi	0	0
Compagnia di assic. c/rischi su furti	0	0
TOTALE D) Rischi	0	0
TOTALE Conti d'ordine attivi	5.000.000	0
Conti d'ordine passivi		
A) Beni altrui		
Depositanti titoli in garanzia	0	0
1) Depositanti titoli in garanzia	0	0
2) Depositanti titoli imprese controllate	0	0
3) Depositanti titoli imprese controllanti	0	0
4) Depositanti titoli imprese collegate	0	0
5) Deposit. titoli imprese sottop. a controllanti	0	0
cedenti Macchinari in leasing	0	0
Cedenti Automezzi in leasing	0	0
Cedenti immobili in leasing	0	0
TOTALE A) Beni altrui	0	0
B) Nostri beni presso terzi		
Nostri titoli c/terzi a garanzia	0	0
1) Ns. titoli c/terzi a garanzia	0	0
2) Ns. titoli a garanzia imprese controllate	0	0
3) Ns. titoli a garanzia imprese controllanti	0	0
4) Ns. titoli a garanzia imprese collegate	0	0
5) Ns. titoli imprese sottop. a controllanti	0	0
Imballi presso terzi	0	0
Macchinari presso terzi in affitto	0	0
TOTALE B) Nostri beni presso terzi	0	0
C) Impegni		
Fornitori c/to impegni	0	0
Creditori per fidejussioni	0	0
1) Cred.ri per fidejussioni	0	0
2) Cred.ri fidejussioni imprese controllate	0	0
3) Cred.ri fidejussioni imprese controllanti	0	0
4) Cred.ri fidejussioni imprese collegate	0	0
5) Cred.ri fidejuss. imprese sotto controllanti	0	0
Creditori per titoli da consegnare	0	0
Creditori per cambi da consegnare	0	0
Merci da consegnare	0	0
Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0
1) Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0

2) Fidejussioni imprese controllate	0	0
3) Fidejussioni imprese controllanti	0	0
4) Fidejussioni imprese collegate	0	0
5) Fidejuss.imprese sottoposte a controllanti	0	0
Ipoteche concesse	5.000.000	0
TOTALE C) Impegni	5.000.000	0
D) Rischi		
Banche c/effetti scontati	0	0
Rischi su incendi trasferiti a terzi	0	0
Rischi su furti trasferiti a terzi	0	0
TOTALE D) Rischi	0	0
TOTALE Conti d'ordine passivi	5.000.000	0

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.355.091	5.046.572
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	440.841	387.159
5)-Altri ricavi e proventi	156.309	82.775
altri proventi	156.309	82.775
TOTALE 5)-Altri ricavi e proventi	156.309	82.775
TOTALE A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	5.952.241	5.516.505
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-134.827	-137.689
a)-materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	-134.827	-137.689
7)-Per servizi	-2.081.107	-1.840.065
8)-Per godimento di beni di terzi	-15.418	-17.847
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	-1.247.987	-1.250.861
b)-oneri sociali	-504.976	-510.969
c)-trattamento di fine rapporto	-80.829	-83.594
d)-trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)-altri costi	0	0
TOTALE 9)-Per personale	-1.833.792	-1.845.424

10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni immateriali	-1.063.091	-933.866
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	-233.683	-216.698
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	0	0
TOTALE 10)-Ammortamenti e svalutazioni	-1.296.773	-1.150.564
11)-Variazione delle materie prime	0	0
-materie prime, sussuduarie, di consumo e merci	0	0
12)-Accantonamento per rischi	0	0
13)-Altri accantonamenti	0	0
14)-Oneri diversi di gestione	-116.518	-99.470
TOTALE B)-COSTI DI PRODUZIONE	-5.478.435	-5.091.059
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	473.806	425.446
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)-Proventi da partecipazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
altre	0	0
TOTALE 15)-Proventi da partecipazioni	0	0
16)-Altri proventi finanziari		
a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0

imprese controllanti	0	0
crediti da immobilizzazioni	0	0
TOTALE a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c)-da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d)-proventi diversi	0	0
proventi diversi	0	0
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
da altri	805	774
TOTALE d)-proventi diversi	805	774
TOTALE 16)-Altri proventi finanziari	805	774
17) Interessi e oneri finanziari		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
altre imprese	-429.111	-289.639
TOTALE 17) Interessi e oneri finanziari	-429.111	-289.639
TOTALE C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-428.306	-288.865
D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)-Rivalutazione		
a)-da partecipazione	0	0

b)-di immobilizzazione finanziaria	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo	0	0
TOTALE 18)-Rivalutazione	0	0
19)-Svalutazioni		
a)-di partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
TOTALE 19)-Svalutazioni	0	0
TOTALE D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)-Proventi		
proventi vari	59.511	0
plusvalenze da alienazione	0	0
TOTALE 20)-Proventi	59.511	0
21)-Oneri		
minusvalenze patrimoniali	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
oneri vari	0	0
TOTALE 21)-Oneri	0	0
TOTALE E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	59.511	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	105.011	136.581
22)-imposte sul reddito d'esercizio	-91.855	-121.153
Imposte correnti	-91.855	-121.153

Imposte differite	0	0
Imposte anticipate	0	0
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	13.156	15.428

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

(Fazioli Roberto)

FIRMATO

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 10.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012

REDATTO IN FORMA ABBREVIATA

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenziante un Utile di Euro 13.156.

Il bilancio è stato redatto secondo i principi ed i dettami enunciati nel codice civile agli articoli 2423 e seguenti, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Nell'anno 2013 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 2013 le norme di settore non hanno subito evoluzioni tali da produrre cambiamenti strutturali sulla società.

Anche nel 2013 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.

In particolare, la società ha realizzato investimenti contabilizzati in bilancio al netto degli ammortamenti, in un importo pari a € 12.264.110, per un totale di investimenti realizzati, a partire dalla costituzione di Adopera, per €15.767.592, di cui 1.953.658 nel 2012.

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.

Rispetto agli anni precedenti, si evidenzia un aumento della quota relativa alla ricostruzione del patrimonio comunale (ammortamenti e oneri finanziari).

Per quanto riguarda in generale i principi di redazione del bilancio si segnala che:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423 bis del codice civile ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla Società risultano dalle scritture contabili e sono puntualmente riflesse nel presente bilancio;
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro; il passaggio dalla contabilità espressa in centesimi di Euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento. L'eventuale differenza generatasi per effetto degli arrotondamenti è stata allocata per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale nella voce Altre Riserve e per quanto riguarda il Conto Economico tra i proventi o gli oneri diversi di gestione;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2345-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato

Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico omettendo l'indicazione delle voci precedute dai numeri arabi e da lettere minuscole che non portano saldi sia nell'esercizio corrente che in quello precedente. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché dal risultato economico;

- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423 ter del codice civile, in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, si sottolinea che, poiché la Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione e riclassificazione utilizzati nei precedenti esercizi, le voci del bilancio chiuso al 31/12/12 risultano omogenee e comparabili con quelle corrispondenti al 31/12/11. Qualora si sia reso necessario riclassificare alcune voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico in maniera diversa rispetto a quella del precedente esercizio, al fine di meglio conformarsi alle indicazioni dei principi contabili vigenti, si è provveduto ad effettuare le medesime variazioni anche nel bilancio chiuso al 31/12/2011 assicurando così l'omogeneità e la comparabilità delle voci di bilancio. Qualora la posta oggetto di riclassificazione sia significativa ne viene fornita espressa evidenziazione nell'ambito della presente nota integrativa.
- Nel rispetto dell'esigenza fondamentale di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società si è provveduto ad integrare, ove necessario, il contenuto minimo della Nota Integrativa quale risulta dal combinato disposto degli art. 2427 e 2435 bis del codice civile con alcune informazioni complementari e aggiuntive.
- Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- La Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema dello Stato Patrimoniale;
- La società non possiede partecipazioni in società controllate;
- La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435bis, comma 6, del codice civile; al riguardo si precisa :
- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si segnala che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo meritevoli di segnalazione ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del codice civile.

1. Criteri di valutazione e principi contabili applicati.

I criteri di valutazione osservati rispecchiano fedelmente i contenuti dell'art.2426 del codice civile come novato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 4 e all'art. 2423 bis co. 2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2012 sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni, i criteri di valutazione relativi a ciascuna di esse, di seguito esposti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, computando eventuali costi accessori, e sistematicamente ammortate in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori. I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e sono ammortati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortati.

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.

Il totale della voce Immobilizzazioni Immateriali risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
SPESE DI COSTITUZIONE	18.273	-	-	18.273
SOFTWARE	17.210	53.539	-	70.748
CONCESSIONE STRADE	4.081.843	185.067	-	4.266.910
CONCESSIONE SCUOLE	4.673.659	234.270	-	4.907.929
CONCESSIONE PATRIMONIO	1.873.557	189.104	-	2.062.661
CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	1.139.254	-	-	1.139.254
CONCESSIONE VERDE	176.130	-	-	176.130
CONCESSIONE PUBBLICA ILLUMINAZ	267.296	154.015	-	421.311
CONCESSIONE CASA DELLA SALUTE	28.211	348.106	-	376.317
ROTATORIE PORRETTANA	-	402.255	-	402.255
PROGETTAZIONI	1.484.963	440.841	-	1.925.804
TOTALE	13.760.396	1.953.658		15.767.592

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, computando gli eventuali costi accessori, ovvero al costo di produzione, comprendente tutti i costi direttamente imputabili al prodotto ed eventuali altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Il costo delle immobilizzazioni de quibus è sistematicamente ammortato in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli ammortamenti effettuati sono imputati al conto economico per valori percentuali del loro costo, ritenuti rispondenti ad una corretta valutazione circa la durata dei beni in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, sotto il profilo tecnico ed economico.

Nel primo esercizio di vita utile del cespite così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

I conti relativi ad automezzi, autocarri ed altri mezzi di trasporto, macchine per ufficio, mobili e arredi sono allocati nella voce BII 4 fra gli "altri beni".

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori.

Svalutazioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, n. 3, del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Il totale della voce Immobilizzazioni Materiali e la movimentazione delle stesse nell'esercizio, risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
TERRENI	868.190	-	-	868.190
FABBRICATI	2.621.410	-	-	2.621.410
MACCHINARI	5.001	-	-	5.001
IMPIANTI TELEFONICI	187.199	-	-	187.199
IMPIANTI VISTA RED	223.500	-	-	223.500
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	147.801	-	-	147.801
ATTREZZATURE	128.503	3.756	-	132.259
AUTOVETTURE	4.000	-	-	4.000
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	112.700	-	-	112.700
MACCHINE ELETTRONICHE	9.625	-	-	9.625
TOTALE	4.307.930	3.756	-	4.311.686

Immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore desumibile dall'andamento del mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

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 in data 25/07/08 dal Comune di Casalecchio di Reno, così suddivise:

- 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

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale alla voce C II secondo il valore presumibile di realizzazione al termine dell'esercizio. L'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto, ove necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6, si evidenzia che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni e che non risulta significativa la suddivisione per area geografica poiché i crediti esposti in bilancio risultano sorti interamente in ambito nazionale o, comunque, comunitario.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6-bis) si rileva che la società non compie operazioni in valuta e, pertanto, ai fini di una maggior comprensione del bilancio, non occorre valutare se sono intervenute variazioni significative successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame.

Crediti per imposte anticipate.

Si precisa che non sono stati rilevati crediti per imposte anticipate in quanto non sono presenti componenti negativi di reddito che generino differenze temporanee attive.

Operazioni con obbligo di retrocessione.

Non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione.

Debiti.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso terzi sono state valutate al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti.

I criteri utilizzati per la determinazione dei ratei e risconti, ispirati al criterio della competenza economico-temporale, fanno riferimento al concetto di attribuzione pro-quota dei costi e dei ricavi, comuni a due o più esercizi, all'esercizio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di debiti di natura determinata e di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio non era determinato l'ammontare e la data.

Tale voce risulta composta dal Fondo trattamento quiescenza, che rappresenta l'effettivo debito maturato verso l'amministratore in conformità a quanto previsto.

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.

Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 Dicembre 2012 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti. Alla data del 31/12/2011 il fondo ammontava a Euro 198.672. Nel corso dell'anno 2012 sono stati liquidati importi per cessazione di rapporto di lavoro per €. 21.777 è rilevato l'accantonamento di Euro 80.829. Nel corso del 2012 non sono state corrisposte anticipazioni sul TFR. Nel bilancio al 31/12/2012 il fondo pertanto ammonta a Euro 257.724. Il numero dei dipendenti al 31/12/12 è pari a 37.

Conversione in euro di saldi di conti espressi in valuta estera.

Non sono presenti conti espressi in valuta estera.

Attività e passività in valuta.

Non sono presenti attività e passività in valuta.

Disponibilità Liquide.

Sono valutate al valore nominale.

Costi e Ricavi.

Sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza economico-temporale, con opportuna rilevazione di eventuali fatture da ricevere e di ratei e risconti attivi e passivi; i ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Oneri e proventi straordinari

Sono presenti:

- sopravvenienze attive per €. 50.415 relativa al rimborso della maggiore Ires versata per i periodi 2009/2011, per effetto della mancata deducibilità dell'irap relativa alla quota imponibile delle spese del personale dipendente e assimilato (art. 2, comma 1, DL n. 201/2011)..

Interessi moratori

Non sono presenti.

Imposte sul reddito

Sono determinate secondo quanto previsto dalla normativa fiscale vigente.

Le imposte differite ed i crediti e debiti per imposte differite non sono stati rilevati in quanto di trascurabile entità e per il fatto che non si ritiene sussista la ragionevole certezza che i medesimi abbiano effetto sugli esercizi futuri.

3.bis. Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state sottoposte al processo d'ammortamento. Non sono state effettuate ulteriori riduzioni di valore in quanto nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

La residua vita utile attesa delle immobilizzazioni de quibus coincide con i tempi dei piani di ammortamento effettuali.

Stesso discorso valga per quelle immobilizzazioni immateriali caratterizzate da una intrinseca commerciabilizzazione individuale. Viceversa i valori dei beni immateriali che non hanno tali peculiari caratteristiche e che risultano comunque fisiologicamente indispensabili in un contesto aziendale, concorrono anch'essi evidentemente alla futura produzione di risultati economici.

4. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 4 presentiamo il seguente prospetto, valorizzato in Euro, che rappresenta le variazioni intervenute nella consistenza della altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C I 1 Materie prime,sussidiarie e di consumo	0	-	-	0
C I 2 Prodotti in corso, lavorati e semilav.	0	-	-	0
C I 3 Lavori in corso su ordinazione	0	-	-	0
C I 4 Prodotti finiti e merci	4.843.082	-	-	4.843.082
C I 5 Acconti a fornitori per materie	0	-	-	0
	0	-	-	0
C I TOTALE RIMANENZE	4.843.082	0	0	4.843.082

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C II 1 Clienti	637.685	1.272.191	-	1.909.876
C II 2 Imprese controllate	0	-	-	0
C II 3 Imprese collegate	0	-	-	0
C II 4 Imprese controllanti	0	-	-	0
C II 4-bis) Crediti tributari	3.523	76.142	-	79.665
C II 4-ter) Imposte anticipate	0	-	-	0
C II 5 Altri crediti (entro 12 mesi)	35.563	-	13.972	21.591
CII 5 Altri crediti (oltre 12 mesi)	2.132	2.400	-	4.532
C II TOTALE CREDITI	678.903	1.350.733	13.972	2.015.664

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C IV 1 Depositi bancari e postali	302.724	408.300	-	711.024
C IV 2 Assegni	0	-	-	0
C IV 3 Denaro e valori in cassa	2.388	1.956	-	4.344
C IV TOTALE DISPONIB.LIQUIDE	305.112	410.256	0	715.368

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
AI Capitale sociale	10.000	-	-	10.000
AII Riserva da sovrapp.zo azioni	8.335.402	-	-	8.335.402
AIII Riserve di rivalutazione	0	-	-	0
AIV Riserva legale	1.907	83	-	1.990
AV Riserve statutarie	0	-	-	0
AVI Riserva azioni proprie in portaf.	0	-	-	0
AVII Altre riserve:				
a- Riserva straordinaria	36.212	15.345	-	51.557
b- Soci c/aumento capitale sociale	0	-	-	0
c- Riserva amm.ti ant. indisponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0

d- Riserva amm.ti ant. disponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0
e- Fondo plusvalenze rinviate (Art.54 T.U.)	0	-	-	0
f- Riserva per arrotondamenti g- Riserva da conversione	0	-	-	0
h- Riserva da conferimento	0	-	-	0
AVIII Utili (Perdite) portati a nuovo	0	-	-	0
AIX Utile (Perdita) dell'esercizio	15.428	-	2.272	13.156
	0	-	-	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.398.949	15.428	2.272	8.412.105

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
B FONDI PER RISCHI E ONERI				
B 1 F.di trattamento quiescenza e obb.sim.	44.712	-	-	44.712
B 2 Fondo imposte, anche differite	0	-	-	0
B 3 Altri fondi	0	-	-	0
B TOT.FONDI PER RISC.E ONERI	44.712	-	-	44.712

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	198.672	59.052	-	257.724

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
D 1 Obbligazioni	0	-	-	0
D 2 Obbligazioni convertibili	0	-	-	0
D 3 Debiti v/soci per finanziamenti	0	-	-	0
D 4 Debiti v/Banche	869.154	4.645.978	-	5.515.132
D 5 Debiti v/Altri finanziatori	0	-	-	0

D 6 Acconti da clienti	425.000	108.000	-	533.000
D 7 Fornitori	2.773.186	-	1.164.972	1.608.214
D 8 Debiti rapp. da titoli di cred.	0	-	-	0
D 9 Debiti v/Imprese controllate	0	-	-	0
D 10 Debiti v/Imprese collegate	0	-	-	0
D 11 Debiti v/Imprese controllanti	6.746	-	-	6.746
D 12 Debiti tributari	544.053	-	92.032	452.021
D 13 Debiti v/Istituti previdenziali	91.191	-	6.909	84.282
D 14 Altri debiti	386.086	-	147.093	238.993
D 4 Debiti v/Banche (oltre 12 mesi)	6.741.887	-	860.344	5.881.543
D TOTALE DEBITI	11.837.303	4.753.978	2.271.350	14.319.931

5. Elenco partecipazioni

La società possiede le 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.

6. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

In ottemperanza a quanto richiesto I 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.

6. bis. Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non sono presenti

6. ter. Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono presenti

7. bis. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 7 bis presentiamo il seguente prospetto, valorizzati in Euro

PROSPETTO RELATIVO AL REGIME, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DI DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	IMPORTO ORIGINARIO	POSSIBILITA' DI UTILIZZO				VARIAZIONI	
		Distribuibile	Non distribuibile	Disponibile per copertura perdite	Disponibile per aumento capitale	ESERCIZI PRECEDENTI	
						Incrementi	Utilizzi
Capitale sociale	10.000	0	10.000	0	0	0	0
Riserva sovrapp.zzo azioni	8.335.402	0	8.335.402	0	0	0	0
Riserve di rialutazione	0						
Riserva legale	1.990		1.990			83	
Riserve statutarie	0						
Riserva per azioni proprie in portaf.	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve:							
- Riserva straordinaria	51.557	51.557		51.557	51.557	15.345	
- Riserva per arrotondamenti	-1	0	0	0	0	0	0
- Soci c/futuro aumento capitale sociale	0						
Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	13.156	13.146	10	13.146	13.146		
	8.412.104	64.703	8.347.402	64.703	64.703	15.428	0
Quota non distribuibile per copertura oneri pluriennali ex art. 2426 n.5			0				
Quota totale non distribuibile			8.347.402				
		64.703					

ORIGINE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI	I CAPITALE	II RISERVA DA SOVRAPP.ZZO AZIONI	III RISERVE DA RIVALUTAZIONE	IV RISERVA LEGALE	VI RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	VII ALTRE RISERVE			IX UTILE (PERDITA) ESERC.
						RISERVA STRAORD.	RISERVA ARROTOND.EURO	SOCI C/AUMENTO CAPITALE SOCIALE	
SALDI INIZIALI 2009	10.000	8.335.402		404		7.671	-	-	8.372
Destinazione utile 2009				419		7.953			- 8.372
SALDI INIZIALI 2010	10.000	8.335.402	-	823	-	15.624	-	-	21.672
Destinazione utile 2010				1.084		20.588			- 21.672
SALDI INIZIALI 2011	10.000	8.335.402	-	1.907	-	36.212	-	-	15.428
Destinazione utile 2011	-	-	-	83	-	15.345	-	-	- 15.428
SALDI INIZIALI 2012	10.000	8.335.402	-	1.990	-	51.557	-	-	-

8. Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Non sono presenti

11. Ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425 c.c. n. 15), diversi dai dividendi.

Non sono presenti.

19.bis Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Non sono presenti.

22. Operazioni di locazione finanziaria.

Non sono presenti.

22-bis. Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono presenti

22-ter. Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono presenti

* * * * *

RAPPORTI DI GRUPPO.

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. Qui di seguito vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo rendiconto, approvato al 31/12/2011, del Comune di Casalecchio di Reno:

GESTIONE FINANZIARIA			
	residui	Competenza	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2011			3.961.115,77
Riscossioni	8.569.207,77	35.052.421,26	43.621.629,03
Pagamenti	10.434.084,90	31.530.366,75	41.964.451,65
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2011			5.618.293,15
Residui attivi	5.092.299,33	10.071.265,09	15.163.564,42
Residui passivi	7.533.785,40	10.207.500,29	17.741.285,69
Differenza			-2.577.721,27
AVANZO AL 31 dicembre 2011			3.040.571,88

In merito a quanto previsto al comma 6 dell'art.2435 bis del codice civile, cui ci si richiama al fine dell'esonero dalla redazione sulla relazione sulla gestione, si comunica che non Vi sono dati da segnalare in merito a quanto richiesto ai punti 3) e 4) del secondo comma dell'art. 2428 del codice civile.

Con riferimento alla normativa fiscale in materia, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni.

Nel concludere la presente nota integrativa, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2012, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, e da questa Nota Integrativa, che evidenzia un Utile di Euro 13.156 proponendovi di destinare detto Utile come di seguito esposto:

- Riserva Legale €. 10
- Riserva Straordinaria €. 13.146.

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)

Bilancio Adopera Srl

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 20.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

BILANCIO AL 31/12/2013

IN FORMA ABBREVIATA EX ART. 2435 BIS C.C.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti ancora dovuti	-	-
Versamenti richiamati	-	-
TOTALE A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni immateriali lorde	18.697.317	15.767.592
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 4.643.566	- 3.503.482
Costi di impianto e ampliamento	18.273	18.273

<i>Fondo Amm.to costi di impianto ed ampliamento</i>	-	18.273	-	18.273
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-		-
<i>Fondo Amm.to Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>		-		-
Diritti di brevetto industriale		60.826		70.748
<i>Fondo ammortamento</i>	-	46.285	-	34.775
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		18.618.218		15.678.571
<i>Fondo Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	-	4.579.008	-	3.450.434
Avviamento		-		-
<i>Fondo ammortamento avviamento</i>		-		-
Immobilizzazioni in corso e acconti		-		-
<i>Fondo Ammortamento imm. In corso</i>		-		-
Altre		-		-
<i>Fondo ammortamento altre</i>		-		-
TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali		14.053.751		12.264.110
II) Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni materiali lorde		4.739.860		4.311.686
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	-	1.042.450	-	845.852
Fabbricati		3.879.600		3.489.600
<i>Fondo ammortamento Fabbricati</i>	-	441.690	-	363.047
Impianti e macchinari		563.502		563.502
<i>Fondo Amm.to Impianti e macchinari</i>	-	375.888	-	287.177
Attrezzature industriali e commerciali		149.113		132.259
<i>Fondo Amm.to Attrezzature industriali e commerciali</i>	-	99.357	-	80.173

Altri beni	147.645	126.325
<i>Fondi Amm.to Altri beni</i>	- 125.515	- 115.455
TOTALE II) Immobilizzazioni materiali	3.697.410	3.465.834
III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Partecipazioni	7.148	7.148
Imprese controllate	-	-
Imprese collegate	5.000	5.000
Imprese controllanti	-	-
Altre imprese	2.148	2.148
Crediti	-	-
Altri titoli	-	-
Azioni proprie	-	-
TOTALE III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	17.758.309	15.737.092
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	6.498.792	4.843.082
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
Prodotti in corso di lavorazione	-	-
Lavorazioni in corso su ordinazione	-	-
Prodotti finiti e merci	6.498.792	4.843.082
Acconti	-	-
II) Crediti		
Crediti correnti	4.905.361	2.011.132

Verso clienti (entro 12 mesi)	4.816.148	1.909.876
Verso imprese controllate	-	-
Verso imprese collegate	-	-
Verso controllanti	-	-
Crediti tributari	84.702	79.665
Imposte Anticipate	-	-
Verso altri (entro 12 mesi)	4.511	21.591
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	1.934	4.532
Verso altri (oltre 12 mesi)	1.934	4.532
TOTALE II) Crediti	4.907.295	2.015.664
III) Attivita' finanziarie non costituenti immob.	-	-
Partecipazioni in imprese controllate	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	-	-
Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
Altre partecipazioni	-	-
Azioni proprie	-	-
Altri Titoli	-	-
IV) Disponibilita' liquide	739.049	715.368
Conti correnti bancari e postali	730.545	711.024
Assegni	-	-
Denaro e valori in cassa	8.504	4.344
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	12.145.136	7.574.114
D) RATEI E RISCONTI		

Ratei e Risconti	557	19.142
Disaggio prestiti	-	-
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	557	19.142
TOTALE A T T I V O	29.904.002	23.330.348

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	20.000	10.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	10.374.912	8.335.402
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.000	1.990
V) Riserva per azioni proprie	0	0
VI) Riserve Statutarie	0	0
VII) Altre riserve	64.698	51.556
Riserva straordinaria	64.702	51.557
Riserva per ammortamenti fiscali	0	0
Riserva patrim. da arrotondamenti euro	-4	-1
versamenti in conto capitale eseguiti dai soci	0	0
VIII) Utili (o perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (o perdita) dell' esercizio	10.937	13.156
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	10.472.547	8.412.104
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	44.712	44.712
F.di di trattamento quiscenza e obb.sim	44.712	44.712
Fondo imposte, anche differite	0	0
Altri fondi	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	336.716	257.724
D) DEBITI		

Debiti correnti	11.469.626	8.438.388
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	4.676.690	5.515.132
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Acconti	4.196.818	533.000
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	1.508.873	1.608.214
Debiti rappresentanti da titoli di credito	0	0
Debiti vs imp. Controllate	0	0
Debiti vs imp. Collegate	0	0
Debiti vs imp. Controllanti	6.746	6.746
Debiti tributari (entro 12 mesi)	791.133	452.021
Debiti verso istituti di previdenza	85.513	84.282
Altri debiti (entro 12 mesi)	203.605	238.993
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	7.306.165	5.881.543
Debiti verso Banche (oltre 12 mesi)	7.306.165	5.881.543
Debiti verso altri finanziatori (oltre12 mesi)	0	0
TOTALE D) DEBITI	18.775.543	14.319.931
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e Risconti	274.484	295.877
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	274.484	295.877
TOTALE P A S S I V O	29.904.002	23.330.348

CONTI D' ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
Conti d'ordine attivi		
A) Beni Altrui		
Titoli di terzi ricevuti in garanzia	0	0
1) Titoli di terzi ricevuti in garanzia	0	0
2) Ricevuti da imprese controllate	0	0
3) Ricevuti da imprese controllanti	0	0
4) Ricevuti da imprese collegate	0	0
5) Ricev. da imprese sotto il contr. di controllanti	0	0
Macchinari in leasing	0	0
Automezzi in leasing	0	0
Merci di terzi in lavorazione	0	0
TOTALE A) Beni Altrui	0	0
B) Nostri beni presso terzi		
Depositari per ns/titoli in garanzia	0	0
1) Depositari per ns/titoli in garanzia	0	0
2) Depositari imprese controllate	0	0
3) Depositari ns/titoli imprese controllanti	0	0
4) Depositari ns/titoli imprese collegate	0	0
5) Depositari imprese sottoposte alle controllanti	0	0
Clienti c/imballi a rendere	0	0
Clienti c/macchinari in affitto	0	0
TOTALE B) Nostri beni presso terzi	0	0
C) Impegni		
Merci da ricevere	0	0
Fidejussioni ricevute	0	0
1) Fidejussioni ricevute da terzi	0	0
2) Ricevute da terzi imprese controllate	0	0
3) Ricevute da terzi imprese controllanti	0	0
4) Ricevute da terzi imprese collegate	0	0
5) Ricevute da terzi imp. sottoposte controllanti	0	0
Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0
1) Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0
2) Fidejussioni imprese controllate		
3) Fidejussioni imprese controllanti	0	0
4) Fidejussioni imprese collegate		
5) Fidejuss. imprese sottoposte a controllanti		
Titoli da ricevere		
Cambi da ricevere	0	0
Canoni di leasing	0	0
Clienti c/to impegni	0	0
Debitori per ipoteche	5.000.000	5.000.000

Debitori per cambi da ricevere	0	0
TOTALE C) Impegni	5.000.000	5.000.000
D) Rischi		
Rischi di regresso su effetti scontati	0	0
Compagnia di assic. c/rischi su incendi	0	0
Compagnia di assic. c/rischi su furti	0	0
TOTALE D) Rischi	0	0
TOTALE Conti d'ordine attivi	5.000.000	5.000.000
Conti d'ordine passivi		
A) Beni altrui		
Depositanti titoli in garanzia	0	0
1) Depositanti titoli in garanzia	0	0
2) Depositanti titoli imprese controllate	0	0
3) Depositanti titoli imprese controllanti	0	0
4) Depositanti titoli imprese collegate	0	0
5) Deposit. titoli imprese sottop. a controllanti	0	0
cedenti Macchinari in leasing	0	0
Cedenti Automezzi in leasing	0	0
Cedenti immobili in leasing	0	0
TOTALE A) Beni altrui	0	0
B) Nostri beni presso terzi		
Nostri titoli c/terzi a garanzia	0	0
1) Ns. titoli c/terzi a garanzia	0	0
2) Ns. titoli a garanzia imprese controllate	0	0
3) Ns. titoli a garanzia imprese controllanti	0	0
4) Ns. titoli a garanzia imprese collegate	0	0
5) Ns. titoli imprese sottop. a controllanti	0	0
Imballi presso terzi	0	0
Macchinari presso terzi in affitto	0	0
TOTALE B) Nostri beni presso terzi	0	0
C) Impegni		
Fornitori c/to impegni	0	0
Creditori per fidejussioni	0	0
1) Cred.ri per fidejussioni	0	0
2) Cred.ri fidejussioni imprese controllate	0	0
3) Cred.ri fidejussioni imprese controllanti	0	0
4) Cred.ri fidejussioni imprese collegate	0	0
5) Cred.ri fidejuss. imprese sotto controllanti	0	0
Creditori per titoli da consegnare	0	0
Creditori per cambi da consegnare	0	0
Merci da consegnare	0	0
Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0
1) Fidejussioni concesse a favore di terzi	0	0

2) Fidejussioni imprese controllate	0	0
3) Fidejussioni imprese controllanti	0	0
4) Fidejussioni imprese collegate	0	0
5) Fidejuss.imprese sottoposte a controllanti	0	0
Ipoteche concesse	5.000.000	5.000.000
TOTALE C) Impegni	5.000.000	5.000.000
D) Rischi		
Banche c/effetti scontati	0	0
Rischi su incendi trasferiti a terzi	0	0
Rischi su furti trasferiti a terzi	0	0
TOTALE D) Rischi	0	0
TOTALE Conti d'ordine passivi	5.000.000	5.000.000

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.637.510	5.471.573
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	433.702	440.841
5)-Altri ricavi e proventi	99.152	48.923
altri proventi	99.152	48.923
TOTALE 5)-Altri ricavi e proventi	99.152	48.923
TOTALE A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	6.170.364	5.961.337
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-1.775.042	-134.827
a)-materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	-1.775.042	-134.827
7)-Per servizi	-2.167.348	-2.089.639
8)-Per godimento di beni di terzi	-5.146	-15.418
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	-1.198.798	-1.247.987
b)-oneri sociali	-477.203	-504.976
c)-trattamento di fine rapporto	-78.992	-80.829
d)-trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)-altri costi	0	0
TOTALE 9)-Per personale	-1.754.993	-1.833.792

10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni immateriali	-1.143.390	-1.063.091
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	-201.929	-233.683
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	0	0
TOTALE 10)-Ammortamenti e svalutazioni	-1.345.319	-1.296.774
11)-Variazione delle materie prime	1.655.710	0
-materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.655.710	0
12)-Accantonamento per rischi	0	0
13)-Altri accantonamenti	0	0
14)-Oneri diversi di gestione	-89.059	-107.985
TOTALE B)-COSTI DI PRODUZIONE	-5.481.197	-5.478.435
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	689.167	482.902
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)-Proventi da partecipazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
altre	0	0
TOTALE 15)-Proventi da partecipazioni	0	0
16)-Altri proventi finanziari		
a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0

imprese controllanti	0	0
crediti da immobilizzazioni	0	0
TOTALE a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c)-da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d)-proventi diversi	0	0
proventi diversi	0	0
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
da altri	594	805
TOTALE d)-proventi diversi	594	805
TOTALE 16)-Altri proventi finanziari	594	805
17) Interessi e oneri finanziari		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
altre imprese	-573.780	-429.111
TOTALE 17) Interessi e oneri finanziari	-573.780	-429.111
TOTALE C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-573.186	-428.306
D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)-Rivalutazione		
a)-da partecipazione	0	0

b)-di immobilizzazione finanziaria	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo	0	0
TOTALE 18)-Rivalutazione	0	0
19)-Svalutazioni		
a)-di partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
TOTALE 19)-Svalutazioni	0	0
TOTALE D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)-Proventi		
proventi vari	0	50.415
plusvalenze da alienazione	0	0
TOTALE 20)-Proventi	0	50.415
21)-Oneri		
minusvalenze patrimoniali	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
oneri vari	0	0
TOTALE 21)-Oneri	0	0
TOTALE E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	50.415
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	115.981	105.011
22)-imposte sul reddito d'esercizio	-105.044	-91.855
Imposte correnti	-105.044	-91.855

Imposte differite	0	0
Imposte anticipate	0	0
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	10.937	13.156

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

(Fazioli Roberto)

FIRMATO

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 20.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2013

REDATTO IN FORMA ABBREVIATA

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenziante un Utile di Euro 10.937.

Il bilancio è stato redatto secondo i principi ed i dettami enunciati nel codice civile agli articoli 2423 e seguenti, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Nell'anno 2013 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 2013 le norme di settore non hanno subito evoluzioni tali da produrre cambiamenti strutturali sulla società.

Anche nel 2013 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.

In particolare, la società ha realizzato investimenti contabilizzati in bilancio al netto degli ammortamenti, in un importo pari a € 14.053.752, per un totale di investimenti realizzati, a partire dalla costituzione di Adopera, per € 18.697.318, di cui 2.939.647 nel 2013.

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 27/12/2013 il Comune di Casalecchio di Reno ha conferito nella società beni, di seguito dettagliati, per un valore complessivo pari ad €. 2.045.710:

- Edificio residenziale sito in Casalecchio di Reno, via Giordani nn. 15 e 17;
- Immobile denominato **Scuola Materna "A. Rubini"**, sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5;
- Unità immobiliari (chiosco bar con campo da beach volley), site in Casalecchio di Reno, Via Lido snc;
- Locali ad uso negozio antistanti il cimitero di Casalecchio di Reno, via Piave n. 35.

Per quanto riguarda in generale i principi di redazione del bilancio si segnala che:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423 bis del codice civile ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla Società risultano dalle scritture contabili e sono puntualmente riflesse nel presente bilancio;
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro; il passaggio dalla contabilità espressa in centesimi di Euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento. L'eventuale differenza generatasi per effetto degli arrotondamenti è stata allocata per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale nella voce Altre Riserve e per quanto riguarda il Conto Economico tra i proventi o gli oneri diversi di gestione;

- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2345-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico omettendo l'indicazione delle voci precedute dai numeri arabi e da lettere minuscole che non portano saldi sia nell'esercizio corrente che in quello precedente. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché dal risultato economico;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423 ter del codice civile, in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, si sottolinea che, poiché la Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione e riclassificazione utilizzati nei precedenti esercizi, le voci del bilancio chiuso al 31/12/13 risultano omogenee e comparabili con quelle corrispondenti al 31/12/12. Qualora si sia reso necessario riclassificare alcune voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico in maniera diversa rispetto a quella del precedente esercizio, al fine di meglio conformarsi alle indicazioni dei principi contabili vigenti, si è provveduto ad effettuare le medesime variazioni anche nel bilancio chiuso al 31/12/2012 assicurando così l'omogeneità e la comparabilità delle voci di bilancio. Qualora la posta oggetto di riclassificazione sia significativa ne viene fornita espressa evidenziazione nell'ambito della presente nota integrativa.
- Nel rispetto dell'esigenza fondamentale di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società si è provveduto ad integrare, ove necessario, il contenuto minimo della Nota Integrativa quale risulta dal combinato disposto degli art. 2427 e 2435 bis del codice civile con alcune informazioni complementari e aggiuntive.
- Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- La Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema dello Stato Patrimoniale;
- La società non possiede partecipazioni in società controllate;
- La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435bis, comma 6, del codice civile; al riguardo si precisa :

- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si segnala che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo meritevoli di segnalazione ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del codice civile.

1. Criteri di valutazione e principi contabili applicati.

I criteri di valutazione osservati rispecchiano fedelmente i contenuti dell'art.2426 del codice civile come novato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 4 e all'art. 2423 bis co. 2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2013 sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni, i criteri di valutazione relativi a ciascuna di esse, di seguito esposti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, computando eventuali costi accessori, e sistematicamente ammortate in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori. I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e sono ammortati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortati.

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.

Il totale della voce Immobilizzazioni Immateriali risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
SPESE DI COSTITUZIONE	18.273	-	-	18.273
SOFTWARE	70.748	-	9.922	60.826
CONCESSIONE STRADE	4.266.910	322.108	-	4.589.017
CONCESSIONE SCUOLE	4.907.929	33.280	-	4.941.209
CONCESSIONE PATRIMONIO	2.062.661	24.484	-	2.087.145
CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	1.139.254	-	-	1.139.254
CONCESSIONE VERDE	176.130	-	-	176.130
CONCESSIONE PUBBLICA ILLUMINAZ	421.311	125.803	-	547.114
CONCESSIONE CASA DELLA SALUTE	376.317	1.682.830	-	2.059.147
ROTATORIE PORRETTANA	402.255	315.863	-	718.118
PROGETTAZIONI	1.925.804	435.280	-	2.361.084
TOTALE	15.767.592	2.939.647	9.922	18.697.318

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, computando gli eventuali costi accessori, ovvero al costo di produzione, comprendente tutti i costi direttamente imputabili al prodotto ed eventuali altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Il costo delle immobilizzazioni de quibus è sistematicamente ammortato in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli ammortamenti effettuati sono imputati al conto economico per valori percentuali del loro costo, ritenuti rispondenti ad una corretta valutazione circa la durata dei beni in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, sotto il profilo tecnico ed economico.

Nel primo esercizio di vita utile del cespite così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo

così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

I conti relativi ad automezzi, autocarri ed altri mezzi di trasporto, macchine per ufficio, mobili e arredi sono allocati nella voce BII 4 fra gli "altri beni".

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori.

Svalutazioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, n. 3, del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Il totale della voce Immobilizzazioni Materiali e la movimentazione delle stesse nell'esercizio, risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
TERRENI	868.190	-	-	868.190
FABBRICATI	2.621.410	390.000	-	3.011.410
MACCHINARI	5.001	-	-	5.001
IMPIANTI TELEFONICI	187.199	-	-	187.199
IMPIANTI VISTA RED	223.500	-	-	223.500
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	147.801	-	-	147.801
ATTREZZATURE	132.259	18.854	2.000	149.113
AUTOVETTURE	4.000	-	-	4.000
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	112.700	23.420	3.900	132.220
MACCHINE ELETTRONICHE	9.625	311	-	9.935
BENI INF €. 516	-	1.489	-	1.489
TOTALE	4.311.686	434.074	5.900	4.739.860

Immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore desumibile dall'andamento del mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

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:
 - Edificio residenziale sito in Casalecchio di Reno, via Giordani nn. 15 e 17;
 - Immobile denominato **Scuola Materna " A. Rubini"**, sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale alla voce C II secondo il valore presumibile di realizzazione al termine dell'esercizio. L'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto, ove necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6, si evidenzia che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni e che non risulta significativa la suddivisione per area geografica poiché i crediti esposti in bilancio risultano sorti interamente in ambito nazionale o, comunque, comunitario.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6-bis) si rileva che la società non compie operazioni in valuta e, pertanto, ai fini di una maggior comprensione del bilancio, non occorre valutare se sono intervenute variazioni significative successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame.

Crediti per imposte anticipate.

Si precisa che non sono stati rilevati crediti per imposte anticipate in quanto non sono presenti componenti negativi di reddito che generino differenze temporanee attive.

Operazioni con obbligo di retrocessione.

Non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione.

Debiti.

Tutte le poste esprimono una posizione di debito della società verso terzi sono state valutate al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti.

I criteri utilizzati per la determinazione dei ratei e risconti, ispirati al criterio della competenza economico-temporale, fanno riferimento al concetto di attribuzione pro-quota dei costi e dei ricavi, comuni a due o più esercizi, all'esercizio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di debiti di natura determinata e di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio non era determinato l'ammontare e la data.

Tale voce risulta composta dal Fondo trattamento quiescenza, che rappresenta l'effettivo debito maturato verso l'amministratore in conformità a quanto previsto.

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.

Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 Dicembre 2013 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti. Alla data del 31/12/2012 il fondo ammontava a Euro 257.724. Nel corso dell'anno 2013 non sono stati liquidati importi per cessazione di rapporto di lavoro è stato rilevato l'accantonamento di Euro 78.992. Nel corso del 2013 non sono state corrisposte anticipazioni sul TFR . Nel bilancio al 31/12/2013 il fondo pertanto ammonta a Euro 336.716. Il numero dei dipendenti al 31/12/13 è pari a 37.

Conversione in euro di saldi di conti espressi in valuta estera.

Non sono presenti conti espressi in valuta estera.

Attività e passività in valuta.

Non sono presenti attività e passività in valuta.

Disponibilità Liquide.

Sono valutate al valore nominale.

Costi e Ricavi.

Sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza economico-temporale, con opportuna rilevazione di eventuali fatture da ricevere e di ratei e risconti attivi e passivi; i ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione e' compiuta.

Oneri e proventi straordinari

Non sono presenti:

Interessi moratori

Non sono presenti.

Imposte sul reddito

Sono determinate secondo quanto previsto dalla normativa fiscale vigente.

Le imposte differite ed i crediti e debiti per imposte differite non sono stati rilevati in quanto di trascurabile entità e per il fatto che non si ritiene sussista la ragionevole certezza che i medesimi abbiano effetto sugli esercizi futuri.

3.bis. Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state sottoposte al processo d'ammortamento. Non sono state effettuate ulteriori riduzioni di valore in quanto nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

La residua vita utile attesa delle immobilizzazioni de quibus coincide con i tempi dei piani di ammortamento effettuali.

Stesso discorso valga per quelle immobilizzazioni immateriali caratterizzate da una intrinseca commerciabilizzazione individuale. Viceversa i valori dei beni immateriali che non hanno tali peculiari caratteristiche e che risultano comunque fisiologicamente indispensabili in un contesto aziendale, concorrono anch'essi evidentemente alla futura produzione di risultati economici.

4. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 4 presentiamo il seguente prospetto, valorizzato in Euro, che rappresenta le variazioni intervenute nella consistenza della altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C I 1 Materie prime,sussidiarie e di consumo	0	-	-	0
C I 2 Prodotti in corso, lavorati e semilav.	0	-	-	0
C I 3 Lavori in corso su ordinazione	0	-	-	0
C I 4 Prodotti finiti e merci	4.843.082	1.655.710	-	6.498.792
C I 5 Acconti a fornitori per materie	0	-	-	0
	0	-	-	0
C I TOTALE RIMANENZE	4.843.082	1.655.710	0	6.498.792

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C II 1 Clienti	1.909.876	2.906.272	-	4.816.148
C II 2 Imprese controllate	0	-	-	0
C II 3 Imprese collegate	0	-	-	0
C II 4 Imprese controllanti	0	-	-	0
C II 4-bis) Crediti tributari	79.665	5.037	-	84.702
C II 4-ter) Imposte anticipate	0	-	-	0
C II 5 Altri crediti (entro 12 mesi)	21.591	-	17.080	4.511
CII 5 Altri crediti (oltre 12 mesi)	4.532	-	2.598	1.934
C II TOTALE CREDITI	2.015.664	2.911.309	19.678	4.907.295

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C IV 1 Depositi bancari e postali	711.024	19.521	-	730.545
C IV 2 Assegni	0	-	-	0
C IV 3 Denaro e valori in cassa	4.344	4.160	-	8.504
C IV TOTALE DISPONIB.LIQUIDE	715.368	23.681	0	739.049

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
AI Capitale sociale	10.000	10.000	-	20.000
AlI Riserva da sovrapp.zo azioni	8.335.402	2.039.510	-	10.374.912
AlII Riserve di rivalutazione	0	-	-	0
AIV Riserva legale	1.990	10	-	2.000
AV Riserve statutarie	0	-	-	0
AVI Riserva azioni proprie in portaf.	0	-	-	0
AVII Altre riserve:				
a- Riserva straordinaria	51.557	13.145	-	64.702
b- Soci c/aumento capitale sociale	0	-	-	0
c- Riserva amm.ti ant. indisponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0
d- Riserva amm.ti ant. disponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0
e- Fondo plusvalenze rinviate (Art.54 T.U.)	0	-	-	0
f- Riserva per arrotondamenti g- Riserva da conversione	0	-	-	0
h- Riserva da conferimento	0	-	-	0
AVIII Utili (Perdite) portati a nuovo	0	-	-	0
AIX Utile (Perdita) dell'esercizio	13.156	-	2.219	10.937
	0	-	-	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.412.105	2.062.665	2.219	10.472.551

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
B FONDI PER RISCHI E ONERI				
B 1 F.di trattamento quiescenza e obb.sim.	44.712	-	-	44.712
B 2 Fondo imposte, anche differite	0	-	-	0
B 3 Altri fondi	0	-	-	0
B TOT.FONDI PER RISC.E ONERI	44.712	-	-	44.712

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	257.72	78.992	-	336.7
	4			16

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
D 1 Obbligazioni	0	-	-	0
D 2 Obbligazioni convertibili	0	-	-	0
D 3 Debiti v/soci per finanziamenti	0	-	-	0
D 4 Debiti v/Banche	5.515.132	-	838.442	4.676.690
D 5 Debiti v/Altri finanziatori	0	-	-	0
D 6 Acconti da clienti	533.000	3.663.818	-	4.196.818
D 7 Fornitori	1.608.214	-	99.341	1.508.873
D 8 Debiti rapp. da titoli di cred.	0	-	-	0
D 9 Debiti v/Imprese controllate	0	-	-	0
D 10 Debiti v/Imprese collegate	0	-	-	0
D 11 Debiti v/Imprese controllanti	6.746	-	-	6.746
D 12 Debiti tributari	452.021	339.112	-	791.133
D 13 Debiti v/Istituti previdenziali	84.282	1.231	-	85.513
D 14 Altri debiti	238.993	-	35.388	203.605
D 4 Debiti v/Banche (oltre 12 mesi)	5.881.543	1.424.622	-	7.306.165
D TOTALE DEBITI	14.319.931	5.428.783	973.171	18.775.543

5. Elenco partecipazioni

La società possiede le 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.

6. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

In ottemperanza a quanto richiesto al 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.

6. bis. Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non sono presenti

6. ter. Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono presenti.

7. bis. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 7 bis presentiamo il seguente prospetto, valorizzati in Euro

PROSPETTO RELATIVO AL REGIME, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DI DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	IMPORTO ORIGINARIO	POSSIBILITA' DI UTILIZZO				VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	
		Distribuibile	Non distribuibile	Disponibile per copertura perdite	Disponibile per aumento capitale	Incrementi	Utilizzi
Capitale sociale	20.000	0	20.000	0	0	10.000	0
Riserva sovrapp.zzo azioni	10.374.912	0	10.374.912	0	0	2.039.510	0
Riserve di rivalutazione	0						
Riserva legale	2.000		2.000			10	
Riserve statutarie	0						
Riserva per azioni proprie in portaf.	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve:							
- Riserva straordinaria	64.702	64.702		64.702	64.702	13.146	
- Riserva per arrotondamenti	-4	0	0	0	0	0	0
- Soci c/futuro aumento capitale sociale	0						
Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	10.937	10.937	547	10.390	10.390		
	10.472.547	75.639	10.397.459	75.092	75.092	2.062.666	0

ORIGINE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI	I CAPITALE	II RISERVA DA SOVRAPP.ZZO AZIONI	III RISERVE DA RIVALUTAZIONE	IV RISERVA LEGALE	VI RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	VII ALTRE RISERVE			IX UTILE (PERDITA) ESERC.
						RISERVA STRAORD.	RISERVA ARROTOND.EURO	SOCI C/AUMENTO CAPITALE SOCIALE	
SALDI INIZIALI 2009	10.000	8.335.402		404		7.671	-	-	8.372
Destinazione utile 2009				419		7.953			-
SALDI INIZIALI 2010	10.000	8.335.402	-	823	-	15.624	-	-	21.672
Destinazione utile 2010				1.084		20.588			-
SALDI INIZIALI 2011	10.000	8.335.402	-	1.907	-	36.212	-	-	15.428
Destinazione utile 2011	-	-	-	83	-	15.345	-	-	-
SALDI INIZIALI 2012	10.000	8.335.402	-	1.990	-	51.557	-	-	13.156
Destinazione utile 2012	-	-	-	10	-	13.146	-	-	-
SALDI INIZIALI 2013	10.000	8.335.402	-	2.000	-	64.703	-	-	-

8. Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Non sono presenti

11. Ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425 c.c. n. 15), diversi dai dividendi.

Non sono presenti.

19.bis Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Non sono presenti.

22. Operazioni di locazione finanziaria.

Non sono presenti.

22-bis. Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono presenti

22-ter. Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono presenti

* * * * *

RAPPORTI DI GRUPPO.

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. Qui di seguito vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo rendiconto, approvato al 31/12/2012, del Comune di Casalecchio di Reno:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	5.943.553,47
RISCOSSIONI	7.987.437,26	30.625.887,39	38.613.324,65
PAGAMENTI	12.117.977,35	27.178.020,22	39.295.997,57
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			5.260.880,55
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			5.260.880,55
RESIDUI ATTIVI	9.822.665,05	8.887.175,23	18.709.840,28
RESIDUI PASSIVI	7.481.820,17	13.491.554,31	20.973.374,48
DIFFERENZA			- 2.263.534,20
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			2.997.346,35

In merito a quanto previsto al comma 6 dell'art.2435 bis del codice civile, cui ci si richiama al fine dell'esonero dalla redazione sulla relazione sulla gestione, si comunica che non Vi sono dati da segnalare in merito a quanto richiesto ai punti 3) e 4) del secondo comma dell'art. 2428 del codice civile.

Con riferimento alla normativa fiscale in materia, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni.

Nel concludere la presente nota integrativa, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2013, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, e da questa Nota Integrativa, che evidenzia un Utile di Euro 10.937 proponendovi di destinare detto Utile come di seguito esposto:

- Riserva Legale €. 547
- Riserva Straordinaria €. 10.390.

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)

Bilancio Adopera Srl

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 20.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

BILANCIO AL 31/12/2014

IN FORMA ABBREVIATA EX ART. 2435 BIS C.C.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti ancora dovuti	-	-
Versamenti richiamati	-	-
TOTALE A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni immateriali lorde	20.509.550	18.697.317
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 5.754.248	- 4.643.566
Costi di impianto e ampliamento	18.273	18.273

<i>Fondo Amm.to costi di impianto ed ampliamento</i>	-	18.273	-	18.273
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-		-
<i>Fondo Amm.to Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>		-		-
Diritti di brevetto industriale		61.047		60.826
<i>Fondo ammortamento</i>	-	60.895	-	46.285
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		20.430.230		18.618.218
<i>Fondo Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	-	5.675.080	-	4.579.008
Avviamento		-		-
<i>Fondo ammortamento avviamento</i>		-		-
Immobilizzazioni in corso e acconti		-		-
<i>Fondo Ammortamento imm. In corso</i>		-		-
Altre		-		-
<i>Fondo ammortamento altre</i>		-		-
TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali		14.755.302		14.053.751
II) Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni materiali lorde		4.762.187		4.739.860
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	-	1.227.283	-	1.042.450
Fabbricati		3.879.600		3.879.600
<i>Fondo ammortamento Fabbricati</i>	-	526.182	-	441.690
Impianti e macchinari		563.502		563.502
<i>Fondo Amm.to Impianti e macchinari</i>	-	442.673	-	375.888
Attrezzature industriali e commerciali		149.113		149.113
<i>Fondo Amm.to Attrezzature industriali e commerciali</i>	-	121.724	-	99.357

Altri beni	169.972	147.645
<i>Fondi Amm.to Altri beni</i>	- 136.704	- 125.515
TOTALE II) Immobilizzazioni materiali	3.534.904	3.697.410
III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Partecipazioni	7.148	7.148
Imprese controllate	-	-
Imprese collegate	5.000	5.000
Imprese controllanti	-	-
Altre imprese	2.148	2.148
Crediti	-	-
Altri titoli	-	-
Azioni proprie	-	-
TOTALE III) Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	18.297.354	17.758.309
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	6.498.792	6.498.792
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
Prodotti in corso di lavorazione	-	-
Lavorazioni in corso su ordinazione	-	-
Prodotti finiti e merci	6.498.792	6.498.792
Acconti	-	-
II) Crediti		
Crediti correnti	4.973.317	4.905.361

Verso clienti (entro 12 mesi)	4.895.868	4.816.148
Verso imprese controllate	-	-
Verso imprese collegate	-	-
Verso controllanti	-	-
Crediti tributari	62.061	84.702
Imposte Anticipate	-	-
Verso altri (entro 12 mesi)	15.388	4.511
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	2.988	1.934
Verso altri (oltre 12 mesi)	2.988	1.934
TOTALE II) Crediti	4.976.305	4.907.295
III) Attivita' finanziarie non costituenti immob.	-	-
Partecipazioni in imprese controllate	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	-	-
Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
Altre partecipazioni	-	-
Azioni proprie	-	-
Altri Titoli	-	-
IV) Disponibilita' liquide	1.537.247	739.049
Conti correnti bancari e postali	1.526.626	730.545
Assegni	-	-
Denaro e valori in cassa	10.621	8.504
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	13.012.344	12.145.136
D) RATEI E RISCONTI		

Ratei e Risconti	20.742	557
Disaggio prestiti	-	-
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	20.742	557
TOTALE ATTIVO	31.330.440	29.904.002

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	20.000	20.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	10.374.912	10.374.912
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.547	2.000
V) Riserva per azioni proprie	0	0
VI) Riserve Statutarie	0	0
VII) Altre riserve	75.093	64.698
Riserva straordinaria	75.093	64.702
Riserva per ammortamenti fiscali	0	0
Riserva patrim. da arrotondamenti euro	0	-4
versamenti in conto capitale eseguiti dai soci	0	0
VIII) Utili (o perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (o perdita) dell' esercizio	12.953	10.937
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	10.485.505	10.472.547
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	44.712	44.712
F.di di trattamento quiscenza e obb.sim	44.712	44.712
Fondo imposte, anche differite	0	0
Altri fondi	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	413.833	336.716
D) DEBITI		

Debiti correnti	15.789.005	11.469.378
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	6.511.059	4.676.690
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Acconti	6.107.578	4.196.818
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	1.794.781	1.508.873
Debiti rappresentanti da titoli di credito	0	0
Debiti vs imp. Controllate	0	0
Debiti vs imp. Collegate	0	0
Debiti vs imp. Controllanti	6.746	6.746
Debiti tributari (entro 12 mesi)	1.089.121	791.133
Debiti verso istituti di previdenza	85.728	85.513
Altri debiti (entro 12 mesi)	193.992	203.605
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	4.337.439	7.306.165
Debiti verso Banche (oltre 12 mesi)	4.337.439	7.306.165
Debiti verso altri finanziatori (oltre12 mesi)	0	0
TOTALE D) DEBITI	20.126.444	18.775.543
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e Risconti	259.946	274.484
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	259.946	274.484
TOTALE P A S S I V O	31.330.440	29.904.002

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.168.002	5.637.510
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	401.214	433.702
5)-Altri ricavi e proventi	111.852	99.152
altri proventi	111.852	99.152
TOTALE 5)-Altri ricavi e proventi	111.852	99.152
TOTALE A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	6.681.068	6.170.364
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-109.599	-1.775.042
a)-materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	-109.599	-1.775.042
7)-Per servizi	-2.788.384	-2.167.348
8)-Per godimento di beni di terzi	-7.960	-5.146
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	-1.183.394	-1.198.798
b)-oneri sociali	-464.464	-477.203
c)-trattamento di fine rapporto	-79.047	-78.992
d)-trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)-altri costi	0	0
TOTALE 9)-Per personale	-1.726.905	-1.754.993

10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni immateriali	-1.158.582	-1.143.390
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	-184.834	-201.929
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	0	0
TOTALE 10)-Ammortamenti e svalutazioni	-1.343.416	-1.345.319
11)-Variazione delle materie prime	0	1.655.710
-materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.655.710
12)-Accantonamento per rischi	0	0
13)-Altri accantonamenti	0	0
14)-Oneri diversi di gestione	-78.164	-89.059
TOTALE B)-COSTI DI PRODUZIONE	-6.054.428	-5.481.197
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	626.640	689.167
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)-Proventi da partecipazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
altre	0	0
TOTALE 15)-Proventi da partecipazioni	0	0
16)-Altri proventi finanziari		
a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0

imprese controllanti	0	0
crediti da immobilizzazioni	0	0
TOTALE a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c)-da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d)-proventi diversi	0	0
proventi diversi	0	0
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
da altri	862	594
TOTALE d)-proventi diversi	862	594
TOTALE 16)-Altri proventi finanziari	862	594
17) Interessi e oneri finanziari		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
altre imprese	-518.917	-573.780
TOTALE 17) Interessi e oneri finanziari	-518.917	-573.780
TOTALE C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-518.055	-573.186
D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)-Rivalutazione		
a)-da partecipazione	0	0

b)-di immobilizzazione finanziaria	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo	0	0
TOTALE 18)-Rivalutazione	0	0
19)-Svalutazioni		
a)-di partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
TOTALE 19)-Svalutazioni	0	0
TOTALE D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)-Proventi		
proventi vari	0	0
plusvalenze da alienazione	0	0
TOTALE 20)-Proventi	0	0
21)-Oneri		
minusvalenze patrimoniali	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
oneri vari	0	0
TOTALE 21)-Oneri	0	0
TOTALE E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	108.585	115.981
22)-imposte sul reddito d'esercizio	-95.632	-105.044
Imposte correnti	-95.632	-105.044

Imposte differite	0	0
Imposte anticipate	0	0
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	12.953	10.937

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
(Fazioli Roberto)

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

CASALECCHIO DI RENO (BO)

VIA DEI MILLE N.9

Capitale sociale: €. 20.000 interamente versato

Codice fiscale: 02780831208 Partita IVA: 02780831208

Iscritta presso il registro delle imprese di BOLOGNA

Numero registro: 02780831208

Camera di commercio di BOLOGNA

Numero R.E.A.: 466844

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2014

REDATTO IN FORMA ABBREVIATA

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenziante un Utile di Euro 12.953.

Il bilancio è stato redatto secondo i principi ed i dettami enunciati nel codice civile agli articoli 2423 e seguenti, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Nell'anno 2013 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 2014 le norme di settore non hanno subito evoluzioni tali da produrre cambiamenti strutturali sulla società.

Anche nel 2014 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.

In particolare, la società ha realizzato investimenti contabilizzati in bilancio al netto degli ammortamenti, in un importo pari a € 14.755.302, per un totale di investimenti realizzati, a partire dalla costituzione di Adopera, per € 20.509.550, di cui 2.530.130 nel 2014.

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 27/12/2013 il Comune di Casalecchio di Reno ha conferito nella società beni, di seguito dettagliati, per un valore complessivo pari ad €. 2.045.710:

- Edificio residenziale sito in Casalecchio di Reno, via Giordani nn. 15 e 17;
- Immobile denominato **Scuola Materna "A. Rubini"**, sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5;
- Unità immobiliari (chiosco bar con campo da beach volley), site in Casalecchio di Reno, Via Lido snc;
- Locali ad uso negozio antistanti il cimitero di Casalecchio di Reno, via Piave n. 35.

Per quanto riguarda in generale i principi di redazione del bilancio si segnala che:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423 bis del codice civile ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla Società risultano dalle scritture contabili e sono puntualmente riflesse nel presente bilancio;
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro; il passaggio dalla contabilità espressa in centesimi di Euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento. L'eventuale differenza generatasi per effetto degli arrotondamenti è stata allocata per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale nella voce Altre Riserve e per quanto riguarda il Conto Economico tra i proventi o gli oneri diversi di gestione;

- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2345-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico omettendo l'indicazione delle voci precedute dai numeri arabi e da lettere minuscole che non portano saldi sia nell'esercizio corrente che in quello precedente. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché dal risultato economico;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423 ter del codice civile, in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, si sottolinea che, poiché la Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione e riclassificazione utilizzati nei precedenti esercizi, le voci del bilancio chiuso al 31/12/14 risultano omogenee e comparabili con quelle corrispondenti al 31/12/13. Qualora si sia reso necessario riclassificare alcune voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico in maniera diversa rispetto a quella del precedente esercizio, al fine di meglio conformarsi alle indicazioni dei principi contabili vigenti, si è provveduto ad effettuare le medesime variazioni anche nel bilancio chiuso al 31/12/2013 assicurando così l'omogeneità e la comparabilità delle voci di bilancio. Qualora la posta oggetto di riclassificazione sia significativa ne viene fornita espressa evidenziazione nell'ambito della presente nota integrativa.
- Nel rispetto dell'esigenza fondamentale di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società si è provveduto ad integrare, ove necessario, il contenuto minimo della Nota Integrativa quale risulta dal combinato disposto degli art. 2427 e 2435 bis del codice civile con alcune informazioni complementari e aggiuntive.
- Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- La Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema dello Stato Patrimoniale;
- La società non possiede partecipazioni in società controllate;
- La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435bis, comma 6, del codice civile; al riguardo si precisa :

- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si segnala che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo meritevoli di segnalazione ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del codice civile.

1. Criteri di valutazione e principi contabili applicati.

I criteri di valutazione osservati rispecchiano fedelmente i contenuti dell'art.2426 del codice civile come novato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 4 e all'art. 2423 bis co. 2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2014 sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni, i criteri di valutazione relativi a ciascuna di esse, di seguito esposti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, computando eventuali costi accessori, e sistematicamente ammortate in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori. I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e sono ammortati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortati.

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.

Il totale della voce Immobilizzazioni Immateriali risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
SPESE DI COSTITUZIONE	18.273	-	-	18.273
SOFTWARE	60.826	220	-	61.047
CONCESSIONE STRADE	4.589.017	200.032	-	4.789.049
CONCESSIONE SCUOLE	4.941.209	103.687	-	5.044.896
CONCESSIONE PATRIMONIO	2.087.145	32.775	-	2.119.920
CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	1.139.254	-	-	1.139.254
CONCESSIONE VERDE	176.130	-	-	176.130
CONCESSIONE PUBBLICA ILLUMINAZ	547.114	136.520	-	683.634
CONCESSIONE CASA DELLA SALUTE	2.059.147	1.649.337	-	3.708.484
ROTATORIE PORRETTANA	718.118	-	718.118	-
PROGETTAZIONI	2.361.084	407.779	-	2.768.863
TOTALE	18.697.318	2.530.130	718.118	20.509.550

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, computando gli eventuali costi accessori, ovvero al costo di produzione, comprendente tutti i costi direttamente imputabili al prodotto ed eventuali altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Il costo delle immobilizzazioni de quibus è sistematicamente ammortato in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli ammortamenti effettuati sono imputati al conto economico per valori percentuali del loro costo, ritenuti rispondenti ad una corretta valutazione circa la durata dei beni in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, sotto il profilo tecnico ed economico.

Nel primo esercizio di vita utile del cespite così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo

così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

I conti relativi ad automezzi, autocarri ed altri mezzi di trasporto, macchine per ufficio, mobili e arredi sono allocati nella voce BII 4 fra gli "altri beni".

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri suesposti sono iscritte per tali minori valori.

Svalutazioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, n. 3, del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Il totale della voce Immobilizzazioni Materiali e la movimentazione delle stesse nell'esercizio, risulta così suddiviso:

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
TERRENI	868.190	-	-	868.190
FABBRICATI	3.011.410	-	-	3.011.410
MACCHINARI	5.001	-	-	5.001
IMPIANTI TELEFONICI	187.199	-	-	187.199
IMPIANTI VISTA RED	223.500	-	-	223.500
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	147.801	-	-	147.801
ATTREZZATURE	149.113	-	-	149.113
AUTOVETTURE	4.000	-	-	4.000
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	132.220	17.418	-	149.638
MACCHINE ELETTRONICHE	9.935	573	-	10.508
BENI INF €. 516	1.489	4.337	-	5.826
TOTALE	4.739.860	22.327	-	4.762.187

Immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore desumibile dall'andamento del mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

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:
 - Edificio residenziale sito in Casalecchio di Reno, via Giordani nn. 15 e 17;
 - Immobile denominato **Scuola Materna " A. Rubini"**, sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale alla voce C II secondo il valore presumibile di realizzazione al termine dell'esercizio. L'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto, ove necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6, si evidenzia che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni e che non risulta significativa la suddivisione per area geografica poiché i crediti esposti in bilancio risultano sorti interamente in ambito nazionale o, comunque, comunitario.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6-bis) si rileva che la società non compie operazioni in valuta e, pertanto, ai fini di una maggior comprensione del bilancio, non occorre valutare se sono intervenute variazioni significative successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame.

Crediti per imposte anticipate.

Si precisa che non sono stati rilevati crediti per imposte anticipate in quanto non sono presenti componenti negativi di reddito che generino differenze temporanee attive.

Operazioni con obbligo di retrocessione.

Non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione.

Debiti.

Tutte le poste esprimono una posizione di debito della società verso terzi sono state valutate al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti.

I criteri utilizzati per la determinazione dei ratei e risconti, ispirati al criterio della competenza economico-temporale, fanno riferimento al concetto di attribuzione pro-quota dei costi e dei ricavi, comuni a due o più esercizi, all'esercizio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di debiti di natura determinata e di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio non era determinato l'ammontare e la data.

Tale voce risulta composta dal Fondo trattamento quiescenza, che rappresenta l'effettivo debito maturato verso l'amministratore in conformità a quanto previsto.

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.

Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 Dicembre 2014 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti. Alla data del 31/12/2013 il fondo ammontava a Euro 336.716. Nel corso dell'anno 2013 non sono stati liquidati importi per cessazione di rapporto di lavoro è stato rilevato l'accantonamento di Euro 77.117. Nel corso del 2014 non sono state corrisposte anticipazioni sul TFR . Nel bilancio al 31/12/2013 il fondo pertanto ammonta a Euro 413.833. Il numero dei dipendenti al 31/12/14 è pari a 37.

Conversione in euro di saldi di conti espressi in valuta estera.

Non sono presenti conti espressi in valuta estera.

Attività e passività in valuta.

Non sono presenti attività e passività in valuta.

Disponibilità Liquide.

Sono valutate al valore nominale.

Costi e Ricavi.

Sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza economico-temporale, con opportuna rilevazione di eventuali fatture da ricevere e di ratei e risconti attivi e passivi; i ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione e' compiuta.

Oneri e proventi straordinari

Non sono presenti:

Interessi moratori

Non sono presenti.

Imposte sul reddito

Sono determinate secondo quanto previsto dalla normativa fiscale vigente.

Le imposte differite ed i crediti e debiti per imposte differite non sono stati rilevati in quanto di trascurabile entità e per il fatto che non si ritiene sussista la ragionevole certezza che i medesimi abbiano effetto sugli esercizi futuri.

3.bis. Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state sottoposte al processo d'ammortamento. Non sono state effettuate ulteriori riduzioni di valore in quanto nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

La residua vita utile attesa delle immobilizzazioni de quibus coincide con i tempi dei piani di ammortamento effettuali.

Stesso discorso valga per quelle immobilizzazioni immateriali caratterizzate da una intrinseca commerciabilizzazione individuale. Viceversa i valori dei beni immateriali che non hanno tali peculiari caratteristiche e che risultano comunque fisiologicamente indispensabili in un contesto aziendale, concorrono anch'essi evidentemente alla futura produzione di risultati economici.

4. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 4 presentiamo il seguente prospetto, valorizzato in Euro, che rappresenta le variazioni intervenute nella consistenza della altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C I 1 Materie prime,sussidiarie e di consumo	0	-	-	0
C I 2 Prodotti in corso, lavorati e semilav.	0	-	-	0
C I 3 Lavori in corso su ordinazione	0	-	-	0
C I 4 Prodotti finiti e merci	6.498.792	-	-	6.498.792
C I 5 Acconti a fornitori per materie	0	-	-	0
	0	-	-	0
C I TOTALE RIMANENZE	6.498.792	0	0	6.498.792

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C II 1 Clienti	4.816.148	79.720	-	4.895.868
C II 2 Imprese controllate	0	-	-	0
C II 3 Imprese collegate	0	-	-	0
C II 4 Imprese controllanti	0	-	-	0
C II 4-bis) Crediti tributari	84.702	-	22.641	62.061
C II 4-ter) Imposte anticipate	0	-	-	0
C II 5 Altri crediti (entro 12 mesi)	4.511	10.877	-	15.388
CII 5 Altri crediti (oltre 12 mesi)	1.934	1.054	-	2.988
C II TOTALE CREDITI	4.907.295	91.651	22.641	4.976.305

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C IV 1 Depositi bancari e postali	730.545	796.081	-	1.526.626
C IV 2 Assegni	0	-	-	0
C IV 3 Denaro e valori in cassa	8.504	2.117	-	10.621
C IV TOTALE DISPONIB.LIQUIDE	739.049	798.198	0	1.537.247

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
AI Capitale sociale	20.000	-	-	20.000
AII Riserva da sovrapp.zo azioni	10.374.912	-	-	10.374.912
AIII Riserve di rivalutazione	0	-	-	0
AIV Riserva legale	2.000	547	-	2.547
AV Riserve statutarie	0	-	-	0
AVI Riserva azioni proprie in portaf.	0	-	-	0
AVII Altre riserve:				
a- Riserva straordinaria	64.702	10.391	-	75.093
b- Soci c/aumento capitale sociale	0	-	-	0
c- Riserva amm.ti ant. indisponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0
d- Riserva amm.ti ant. disponib. (Art.67 T.U.)	0	-	-	0
e- Fondo plusvalenze rinviate (Art.54 T.U.)	0	-	-	0
f- Riserva per arrotondamenti g- Riserva da conversione	-4	-	-	0
h- Riserva da conferimento	0	-	-	0
AVIII Utili (Perdite) portati a nuovo	0	-	-	0
AIX Utile (Perdita) dell'esercizio	10.937	2.016	-	12.953
	0	-	-	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.472.547	12.954	0	10.485.505

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
B FONDI PER RISCHI E ONERI				
B 1 F.di trattamento quiescenza e obb.sim.	44.712	-	-	44.712
B 2 Fondo imposte, anche differite	0	-	-	0
B 3 Altri fondi	0	-	-	0
B TOT.FONDI PER RISC.E ONERI	44.712	-	-	44.712

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	336.716	77.117	-	413.833

VOCE DI BILANCIO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
D 1 Obbligazioni	0	-	-	0
D 2 Obbligazioni convertibili	0	-	-	0
D 3 Debiti v/soci per finanziamenti	0	-	-	0
D 4 Debiti v/Banche	4.676.690	1.834.369	-	6.511.059
D 5 Debiti v/Altri finanziatori	0	-	-	0
D 6 Acconti da clienti	4.196.818	1.910.760	-	6.107.578
D 7 Fornitori	1.508.873	285.908	-	1.794.781
D 8 Debiti rapp. da titoli di cred.	0	-	-	0
D 9 Debiti v/Imprese controllate	0	-	-	0
D 10 Debiti v/Imprese collegate	0	-	-	0
D 11 Debiti v/Imprese controllanti	6.746	-	-	6.746
D 12 Debiti tributari	791.133	297.988	-	1.089.121
D 13 Debiti v/Istituti previdenziali	85.513	215	-	85.728
D 14 Altri debiti	203.605	-	9.613	193.992
D 4 Debiti v/Banche (oltre 12 mesi)	7.306.165	-	2.968.726	4.337.439
D TOTALE DEBITI	18.775.543	4.329.240	2.978.339	20.126.444

5. Elenco partecipazioni

La società possiede le 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.

6. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

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.

6. bis. Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non sono presenti

6. ter. Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono presenti.

7. bis. In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. comma 1 punto 7 bis presentiamo il seguente prospetto, valorizzati in Euro

PROSPETTO RELATIVO AL REGIME, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DI DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	IMPORTO ORIGINARIO	POSSIBILITA' DI UTILIZZO				VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	
		Distribuibile	Non distribuibile	Disponibile per copertura perdite	Disponibile per aumento capitale	Incrementi	Utilizzi
Capitale sociale	20.000	0	20.000	0	0	10.000	0
Riserva sovrapp.zzo azioni	10.374.912	0	10.374.912	0	0	2.039.510	0
Riserve di rivalutazione	0						
Riserva legale	2.547		2.547			547	
Riserve statutarie	0						
Riserva per azioni proprie in portaf.	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve:							
- Riserva straordinaria	75.093	75.093		75.093	75.093	10.937	
- Riserva per arrotondamenti	0	0	0	0	0	0	0
- Soci c/futuro aumento capitale sociale	0						
Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	12.953	12.305	648	12.305	12.305		
	10.485.505	87.398	10.398.107	87.398	87.398	2.060.994	0

ORIGINE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI	I CAPITALE	II RISERVA DA SOVRAPP.ZZO AZIONI	III RISERVE DA RIVALUTAZIONE	IV RISERVA LEGALE	VI RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	VII ALTRE RISERVE			IX UTILE (PERDITA) ESERC.
						RISERVA STRAORD.	RISERVA ARROTOND.EURO	SOCI C/AUMENTO CAPITALE SOCIALE	
SALDI INIZIALI 2009	10.000	8.335.402		404		7.671	-	-	8.372
Destinazione utile 2009				419		7.953			-
SALDI INIZIALI 2010	10.000	8.335.402	-	823	-	15.624	-	-	21.672
Destinazione utile 2010				1.084		20.588			-
SALDI INIZIALI 2011	10.000	8.335.402	-	1.907	-	36.212	-	-	15.428
Destinazione utile 2011	-	-	-	83	-	15.345	-	-	-
SALDI INIZIALI 2012	10.000	8.335.402	-	1.990	-	51.557	-	-	13.156
Destinazione utile 2012	-	-	-	10	-	13.146	-	-	-
SALDI INIZIALI 2013	10.000	8.335.402	-	2.000	-	64.703	-	-	10.937
Aum cap/dest utile 2013	10.000	2.039.510	-	547	-	10.390	-	-	-
SALDI INIZIALI 2014	20.000	10.374.912	-	2.547	-	75.093	-	-	-

8. Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Non sono presenti

11. Ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425 c.c. n. 15), diversi dai dividendi.

Non sono presenti.

19.bis Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Non sono presenti.

22. Operazioni di locazione finanziaria.

Non sono presenti.

22-bis. Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono presenti

22-ter. Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono presenti

* * * * *

RAPPORTI DI GRUPPO.

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. Qui di seguito vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo rendiconto, approvato al 31/12/2013, del Comune di Casalecchio di Reno:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2014				5.260.880,55
RISCOSSIONI	(+)	6.497.501,98	30.269.579,94	36.767.081,92
PAGAMENTI	(-)	8.451.845,12	29.881.391,19	38.333.236,31
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.694.726,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE 2014	(=)			3.694.726,16
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	11.074.874,00	8.935.257,04	20.010.131,04
RESIDUI PASSIVI	(-)	215.852,80	9.523.032,57	9.738.885,37
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.016.343,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			7.213.730,65
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014	(=)			5.735.897,55

In merito a quanto previsto al comma 6 dell'art.2435 bis del codice civile, cui ci si richiama al fine dell'esonero dalla redazione sulla relazione sulla gestione, si comunica che non Vi sono dati da segnalare in merito a quanto richiesto ai punti 3) e 4) del secondo comma dell'art. 2428 del codice civile.

Con riferimento alla normativa fiscale in materia, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni.

Nel concludere la presente nota integrativa, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2014, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, e da questa Nota Integrativa, che evidenzia un Utile di Euro 12.953 proponendovi di destinare detto Utile come di seguito esposto:

- Riserva Legale €. 648
- Riserva Straordinaria €. 12.305.

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)

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
Stato patrimoniale		
Attivo		
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
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	3.195	2.547
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
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
Totale altre riserve	10.462.310	10.450.005
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.362	12.953
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	4.362	12.953
Totale patrimonio netto	10.489.867	10.485.505
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	44.712	44.712
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	484.689	413.833
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.576.884	15.789.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.464.922	4.337.439
Totale debiti	10.041.806	20.126.444
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	203.483	259.946
Totale passivo	21.264.557	31.330.440

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
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
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
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
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
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
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
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
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	8.460.000	4.302.690
Totale altri rischi	8.460.000	4.302.690
Totale rischi assunti dall'impresa	8.460.000	4.302.690
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
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
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	8.460.000	4.302.690

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
17) interessi e altri oneri finanziari		
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)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
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
E) Proventi e oneri straordinari:		
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
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
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, evidenziante 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
Valore di inizio esercizio								
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
Variazioni nell'esercizio								
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)
Valore di fine esercizio								
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
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.879.600	563.502	149.113	169.972	0	4.762.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	526.182	442.673	121.724	136.704	0	1.227.283
Valore di bilancio	3.353.418	120.829	27.389	33.268	0	3.534.904
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.371.738	0	0	667	0	1.372.405
Ammortamento dell'esercizio	90.342	34.001	10.191	8.589	0	143.123
Totale variazioni	1.281.396	(34.001)	(10.191)	(7.922)	0	1.229.282
Valore di fine esercizio						
Costo	5.251.338	563.502	149.113	170.639	0	6.134.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	616.524	476.674	131.915	145.293	0	1.370.406
Valore di bilancio	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
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	5.000	0	2.148	7.148	0	0
Valore di bilancio	0	5.000	0	2.148	7.148	0	0
Valore di fine esercizio							

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Costo	0	5.000	0	2.148	7.148	0	0
Valore di bilancio	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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	6.498.792	(1.015.000)	5.483.792
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	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
Totali	375.732	0	0	375.732

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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.976.305	(4.600.573)	375.732	374.359	1.373

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
Totale	375.732

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
Totale disponibilità liquide	1.537.247	(1.421.503)	115.744

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
Totale ratei e risconti attivi	20.742	25.295	46.037

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		

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	l'esercizio	l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	4.976.305	(4.600.573)	375.732	374.359	1.373
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0		
Disponibilità liquide	1.537.247	(1.421.503)	115.744		
Ratei e risconti attivi	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
Altre riserve								
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
Totale altre riserve	10.450.005	0	0	12.305	0	0		10.462.310

	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
Totale patrimonio netto	10.485.505	0	(12.953)	12.953	0	0	4.362	10.489.867

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	
Totale Patrimonio netto	10.472.551	0	-10.937	0

	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
Totale Patrimonio netto	0	10.938	12.953	10.485.505

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
Capitale	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
Totale	10.485.505			10.465.500	0	0
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
Totale	10.374.912					

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
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	81.481
Utilizzo nell'esercizio	10.625
Totale variazioni	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
Totali	20.126.444	10.041.806	-10.084.638

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
Debiti verso banche	10.848.498	(3.178.898)	7.669.600	1.204.678	6.464.922	2.767.063
Acconti	6.107.578	(5.096.146)	1.011.432	1.011.432	0	0
Debiti verso fornitori	1.794.781	(932.390)	862.391	862.391	0	0
Debiti verso controllanti	6.746	0	6.746	6.746	0	0
Debiti tributari	1.089.121	(863.261)	225.860	225.860	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.728	(1.391)	84.337	84.337	0	0
Altri debiti	193.992	(12.552)	181.440	181.440	0	0
Totale debiti	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
Totale	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		
Ammontare	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
Totale ratei e risconti passivi	259.946	(56.463)	203.483

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
Totali	0	11.520	11.520

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

Totali	98.134	0	0	0
---------------	---------------	----------	----------	----------

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".

	IRES	IRAP	TOTALE
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

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
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
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
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) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
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)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
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