

SOLARIS SRL

*Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
del Comune di Castel San Pietro Terme*

Codice fiscale 02701751204 – Partita iva 02701751204
VIA DEI MILLE 35 E/F - 40024 CASTEL SAN PIETRO TERME BO
Numero R.E.A. 460405
Registro Imprese di BOLOGNA n. 02701751204
Capitale Sociale € 14.285,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Attività svolte

Signori Soci,

la Società Solaris Srl è stata costituita in data 14/12/2006 ed ha chiuso al 31/12/2013 il suo settimo esercizio sociale.

La società persegue finalità di interesse pubblico ed ha per oggetto l'erogazione dei servizi pubblici locali in favore dei Soci: Comune di Castel San Pietro Terme e Comune di Ozzano dell'Emilia. I servizi sono individuati di volta in volta ed affidati alla Società nel rispetto delle regole dell'in house providing.

I servizi pubblici locali affidati alla Società per l'esercizio 2013 sono:

1. refezione-mense, comprese quelle ad uso scolastico;
2. gestione amministrativa e tecnica degli immobili residenziali e non di proprietà comunale;
3. cimiteri e servizi connessi;
4. servizio di pubblica illuminazione e servizi connessi;

Organi sociali

La società è gestita da un Consiglio di Amministrazione così composto alla data del 31/12/2013:

Presidente e legale rappresentante:

Sig. Giordani Giuliano;

Consigliere:

Sig.ra Paporozzi Claudia

Consigliere:

sig.ra Marchioni Mariagiovanna

L'organo di controllo della Società, a cui è assegnato anche il controllo contabile, è costituito da un revisore/sindaco nominato con atto del 16/06/2012 dott. D'Orsi Stefano.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In seguito agli atti deliberativi espressi dalle Amministrazioni di Castel San Pietro Terme e di Ozzano dell'Emilia, all'inizio del 2013 è ripreso l'iter di trasformazione in società mista e di ricerca del socio privato, con la costituzione di un gruppo tecnico di lavoro per la predisposizione degli atti di gara formato da funzionari dei Comuni di Castel San Pietro Terme e Ozzano dell'Emilia e di Solaris srl.

Nel corso del primo semestre 2013, la Società è stata quindi notevolmente impegnata nella predisposizione degli ulteriori numerosi atti disciplinanti i rapporti tra la società e il socio privato relativamente i compiti operativi affidati allo stesso.

Il Bando per l'individuazione del Socio Privato è stato pubblicato dal Comune di Castel San Pietro Terme, anche per conto del Comune di Ozzano dell'Emilia, e alla scadenza del 27/09/2013 nessuna offerta è stata presentata. L'Assemblea dei Soci pur confermando la scelta strategica di perseguire la strada della privatizzazione, ha ritenuto opportuno prevedere un necessario periodo di sospensione al fine di valutare gli elementi critici che non hanno consentito l'ingresso del socio privato.

Nel 2013 sono proseguite le procedure relative alla progettazione dell'intervento di manutenzione della palazzina di Via Oberdan, futura sede definitiva della società e si è proceduto ad individuare, mediante procedura negoziata, la ditta esecutrice.

Per quanto riguarda la gestione dei servizi, nel corso dell'esercizio la Società ha improntato la propria attività nel rispetto degli indirizzi espressi dall'Assemblea dei Soci ossia privilegiando in questa fase transitoria la mera attività ordinaria mantenendo comunque gli standard qualitativi raggiunti negli anni.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

A inizio febbraio 2014 hanno avuto inizio i lavori relativi all'intervento di sistemazione e di risanamento conservativo e restauro della palazzina di via Oberdan n° 10 e 11 sita a Castel San Pietro Terme da destinare a sede Solaris srl; i lavori sono finanziati da un mutuo di € 140.000,00 acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Castel S.Pietro Terme.

Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 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;
- 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. 2435-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 ter 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. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- 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 ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 6, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

3)

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

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

Nella voce **costi di impianto e ampliamento** sono stati capitalizzati ed iscritti, in considerazione della loro utilità pluriennale, gli oneri sostenuti dalla Società:

- nella fase di avvio dell'attività: studio di fattibilità, spese per consulenza e costituzione società;

- nel 2011 e nel 2013 in relazione alla consulenza relativa al processo di privatizzazione ai sensi dell'art. 23 bis del D.L. 135/2009. Percorso che, dopo l'esito negativo del bando di gara con scadenza 27/09/2013, è demandato alla valutazione delle nuove Amministrazioni dei Comuni Soci.

L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

Nella voce **diritti di brevetto industriale di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono stati capitalizzati ed iscritti gli oneri sostenuti dalla Società per l'acquisizione della piena proprietà di alcuni software applicativi atti a soddisfare le peculiari esigenze di gestione dei vari servizi pubblici (software di gestione alloggi, servizio di refezione etc..). Nel corso del 2013 è stata effettuata una modifica al software per la gestione degli alloggi. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito, a quote costanti, per la durata di un tempo stimato di due anni.

I costi per **licenze e marchi** accolgono gli oneri sostenuti per l'acquisizione di licenze d'uso di diversi software applicativi (Pocket Gap Palmari utilizzati nell'area refezione, modulo Inve gestione alloggi, modulo Inve manu gestione manutenzioni, modulo gestione bollettazione refezione). Nel corso del 2013 non sono stati effettuati nuovi investimenti. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito, a quote costanti, per la durata di della licenza d'uso, pari a 5 anni.

Le altre **immobilizzazioni immateriali** includono gli oneri sostenuti per migliorie effettuate su beni (immobili) di terzi che la Società detiene tramite contratti di concessione. Dette spese sono state capitalizzate in quanto relative ad interventi che comportano incrementi di valore rilevanti e di duraturo effetto. In particolare sono state iscritte in questa voce le spese sostenute per due importanti progetti:

- il completamento dei lavori di ristrutturazione dell'immobile di proprietà comunale già sede ex Pretura posto in via Matteotti nn. 77-79 (Castel San Pietro Terme - 2009);
- i costi di progettazione preliminare relativi alla ristrutturazione ed ampliamento dei locali adibiti a centro preparazione pasti (cucina centralizzata comunale), unità locale della società di via Remo Tosi n. 7 (Castel San Pietro Terme - 2009);
- i costi sostenuti nel 2011 per gli interventi di manutenzione straordinaria finalizzati a costituire un unico centro di produzione pasti per i Comuni di Castel San Pietro Terme ed Ozzano dell'Emilia. Dal 01/02/2012, grazie alla ristrutturazione dei locali, la cucina di Via Remo Tosi n.7 è diventata il nuovo unico centro di produzione pasti dei due Comuni Soci.
- I costi, sostenuti nel 2013, propedeutici alla ristrutturazione edilizia della palazzina di Via Oberdan n°10/11 a Castel S.Pietro Terme, che è stata data in concessione alla Società dal Comune di Castel San Pietro Terme con decorrenza dal 01/05/2012 fino al 31/12/2026, e che è destinata a diventare la nuova sede legale e amministrativa della Società.

Le spese effettuate su beni di terzi sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione o in funzione della durata dei relativi contratti di concessione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti

ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono differenziate a seconda delle principali tipologie di attività alle quali i beni sono destinati:

Refezione

| | |
|--|-----|
| Impianti specifici (igienici, cucina...) | 12% |
| Attrezzature varie e minute (stoviglie, posate...) | 25% |
| <u>Altri beni:</u> | |
| Autovetture | 25% |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 10% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| Biancheria | 40% |

Servizi cimiteriali

| | |
|---|-----|
| Costruzioni leggere | 10% |
| Macchinari, apparecchi e attrezzature varie | 15% |
| <u>Altri beni:</u> | |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi generici o specifici di mancato realizzo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per T.F.R. è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza economica indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Le eventuali imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

| Codice Bilancio | B I 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali |
| Consistenza iniziale | 613.992 |
| Incrementi | 20.684 |
| Decrementi | 20.113 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 614.563 |

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali, pari ad € 20.684, come anticipato al punto BII è dovuto alla capitalizzazione:

- dei costi di ampliamento sostenuti dalla Società in relazione alla consulenza relativa al processo di privatizzazione ai sensi dell'art. 23 bis del D.L. 135/2009, per € 5.200;
- dei costi pluriennali propedeutici alla ristrutturazione edilizia della palazzina di Via Oberdan n°10-11 per € 14.260;
- dei costi pluriennali relativi ad una modifica su un software applicativo per la gestione degli alloggi, per € 1.224.

Il decremento, pari ad € 20.113, fa riferimento allo stralcio:

- di licenze d'uso software non piu' esistenti per € 4.455;
- costi d'impianto ed ampliamento ammortizzati, per € 15.658.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di € 45.782 per effetto degli ammortamenti relativi all'esercizio 2013 e decrementato di € 20.113, per effetto dello stralcio di alcune immobilizzazioni immateriali come sopra specificato.

| Codice Bilancio | B I 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali |
| Consistenza iniziale | 173.026 |
| Incrementi | 45.782 |
| Decrementi | 20.113 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 198.695 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Codice Bilancio | B II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali |
| Consistenza iniziale | 446.570 |
| Incrementi | 4.497 |
| Decrementi | 170 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 450.897 |

Il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto in bilancio al netto dei fondi ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali sono incrementate nel corso dell'esercizio per effetto degli investimenti effettuati in:

- **Attrezzature varie e minute (attività di refezione)**: sono state incrementate con nuovi acquisti le attrezzature destinate alla cucina della Società. L'importo della variazione, pari ad € 1.573 ed è dovuto all'acquisto n° 10 contenitori termici.
- **Macchine d'ufficio elettroniche**: la voce è incrementata nel corso del 2013 di € 2.000, in relazione all'acquisto di n° 2 PC Fast Entry mini;
- **Automezzi**: la voce risulta incrementata nel corso del 2013 di € 925, in seguito all'acquisto dal Comune di Ozzano dell'Emilia di n° 1 autocarro usato Piaggio Porter targato AY336VY ed adibito ai servizi cimiteriali.

Il decremento, pari ad € 170, è relativo allo stalcio di un vecchio mobile da arredo ufficio relativo all'anno 2008.

| Codice Bilancio | B II 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali |
| Consistenza iniziale | 213.969 |
| Incrementi | 60.217 |
| Decrementi | 77 |
| Arrotondamenti (+/-) | 1 |
| Consistenza finale | 274.110 |

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di 60.217 per effetto degli ammortamenti relativi al 2013 e decrementato per € 77 per effetto della cessione dei cespiti sopra dettagliati.

ATTIVO CIRCOLANTE – CREDITI

| Codice Bilancio | C II 01 |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili <u>entro</u> l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 1.447.830 |
| Incrementi | 5.642.761 |
| Decrementi | 5.835.429 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 1.255.162 |

La voce crediti esigibili entro l'esercizio successivo risulta così dettagliata:

| | Valore al 31.12.13 | Valore al 31.12.12 |
|---|--------------------|--------------------|
| Crediti verso clienti: | | |
| Clients refezione | 151.052 | 222.970 |
| Clients alloggi | 166.171 | 157.117 |
| Clients cimiteri | 15.952 | 18.970 |
| Clients trasporto | 983 | 983 |
| Clients illuminazione pubblica | 320 | - |
| Clients c/spese anticipate | 47.703 | 85.225 |
| Fatture da emettere | 197.005 | 212.857 |
| Note di credito da emettere | - 5.918 | - |
| Altri crediti v/clienti refezione | 648.499 | 678.285 |
| - F.do rischi su crediti | - 12.100 | - 6.000 |
| Sub totale | 1.209.667 | 1.370.407 |
| Crediti tributari: | | |
| Erario c/Iva a credito | - | - |
| Iva su acquisti sospesa | - | 569 |
| Regioni c/Irap a credito in compensazione | 2.292 | 7.872 |
| Erario c/Ires a credito in compensazione | - | 9.909 |
| Sub totale | 2.292 | 18.350 |
| Crediti verso altri: | | |
| Altri crediti v/Istituti previdenziali e ass.li | - | - |
| Crediti v/fornitori | 9.664 | 555 |
| Crediti diversi | 33.456 | 58.518 |
| Altri crediti tributari | 83 | - |
| Sub totale | 43.203 | 59.073 |
| Totale | 1.255.162 | 1.447.830 |

I crediti verso clienti, pari a complessivi € 1.209.667, sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo e sono relativi al saldo delle fatture/corrispettivi emesse negli ultimi mesi dell'anno. Detti crediti sono esposti al netto delle poste rettificative ovvero del fondo rischi su crediti accantonato per competenza, pari ad € 12.100.

I crediti tributari, pari a complessivi € 2.292, fanno riferimento al saldo Irap a credito per l'esercizio 2013.

I crediti verso altri, pari a complessivi € 43.203 sono relativi:

- a crediti verso fornitori, per € 9.664;
- a crediti diversi, per € 33.456, relativi alla cessione di crediti al Comune di Ozzano dell'Emilia per corrispettivi della refezione insoluti (periodo settembre-dicembre 2010) per € 8.962; alla cessione di crediti al Comune di Ozzano dell'Emilia per fatture insolte relative agli alloggi per € 9.185; alla cessione di crediti al Comune di Castel San Pietro Terme per fatture insolte relative agli alloggi per € 15.309;
- ad altri crediti tributari di ammontare non rilevante di € 83.

| Codice Bilancio | C II 02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili <u>oltre</u> l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 57.219 |
| Incrementi | 62 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 57.281 |

La voce Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferisce:

- a depositi cauzionali versati nei confronti dei fornitori Hera Spa, Hera Comm, Enel Servizio Elettrico spa, Telecom Italia Spa ed Exergia Spa, per € 26.979;
- ad un credito nei confronti dell'Erario per imposta IRES chiesta a rimborso per mancata deduzione dell'IRAP pagata dalla Società sul costo del lavoro in relazione ai periodi d'imposta 2008, 2009, 2010 e 2011. L'istanza di rimborso è stata presentata in data 22/02/2013 e, in relazione alla stessa, la Società beneficerà di un rimborso pari ad € 30.302.

ATTIVO CIRCOLANTE – DISPONIBILITA' LIQUIDE

| Codice Bilancio | C IV |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 105.861 |
| Incrementi | 6.416.046 |
| Decrementi | 6.369.392 |
| Arrotondamenti (+/-) | 1 |
| Consistenza finale | 152.516 |

Le disponibilità liquide sono così dettagliate:

| | Valore al 31.12.13 | Valore al 31.12.12 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Denaro e valori in cassa: | | |
| Denaro in cassa | 1.142 | 1.709 |
| Valori bollati | 926 | 1.400 |
| Sub totale | 2.068 | 3.109 |
| Depositi bancari e postali | | |
| Banca di Credito Cooperativo | 59.947 | 36.908 |
| C/C Postale Refezione n° 78298379 | 42.463 | 40.188 |
| C/C Postale Alloggi n° 78298890 | 11.511 | 17.716 |
| C/C Postale trasporti/illuminazione | 6.061 | 4.101 |
| Banca di Bologna | 30.466 | 3.839 |
| Sub totale | 150.448 | 102.752 |
| Totale | 152.516 | 105.861 |

Il conto **denaro e valori in cassa** indica invece il valore di contante presente in azienda.

I valori dei **depositi bancari e postali**, esprimono il saldo contabile alla fine dell'esercizio sociale, riconciliato con l'estratto dei conti correnti bancari / postali ricevuti.

Le disponibilità liquide della Società hanno subito nel corso dell'esercizio un incremento pari ad € 46.654.

RATEI E RISCONTI

| Codice Bilancio | D |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 9.174 |
| Incrementi | 5.849 |
| Decrementi | 9.174 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 5.849 |

La composizione della voce ratei e risconti risulta così dettagliata:

| | Valore al 31.12.13 | Valore al 31.12.12 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ratei attivi | | |
| Su interessi attivi | 107 | - |
| Contributi in c/esercizio (AGREA) | 1.500 | 2.302 |
| Conguaglio INAIL a credito | 2.827 | 986 |
| Altri di ammontare non rilevante | - | 521 |
| Sub totale | 4.434 | 3.809 |
| Risconti attivi | | |
| Costi per servizi ed utenze | 515 | 5.365 |
| Fitti passivi | 900 | - |
| Altri di ammontare non rilevante | - | - |
| Sub totale | 1.415 | 5.365 |
| Totale | 5.849 | 9.174 |

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

FONDO PER RISCHI ED ONERI

| Codice Bilancio | B |
|---------------------------------|--------------------------|
| Descrizione | FONDI PER RISCHI E ONERI |
| Consistenza iniziale | 60.000 |
| Aumenti | 65.000 |
| di cui formatisi nell'esercizio | 65.000 |
| Diminuzioni | 0 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 125.000 |

La voce fondi rischi ed oneri accoglie gli accantonamenti effettuati al fondo spese future a fronte di spese future relative alla manutenzione degli alloggi ERP, ai sensi della Legge Regionale.

Il fondo rischi ed oneri accantonato nel 2012, pari a € 60.000, non è stato utilizzato nel 2013 poiché le correlate spese si concretizzeranno solo nel corso del 2014.

Il Fondo risulta incrementato nel corso dell'esercizio 2013 per € 65.000 accantonati per future spese di manutenzione su alloggi ERP.

FONDO T.F.R.

| Codice Bilancio | C |
|---------------------------------|--|
| Descrizione | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale | 133.086 |
| Aumenti | 31.162 |
| di cui formatisi nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 16.389 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 147.859 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo risulta incrementato per effetto dell'accantonamento T.F.R. 2013 e decrementato per effetto:

- del licenziamento di due dipendenti amministrativi avvenuti a gennaio 2013, per € 4.506 ed € 2.141;
- dell'erogazione di un'anticipazione sul T.F.R. maturato ad un dipendente (cuoco) per € 9.491 a gennaio 2013.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

| Codice Bilancio | D 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | DEBITI Esigibili <u>entro</u> l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 1.557.774 |
| Incrementi | 4.440.583 |
| Decrementi | 4.712.254 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 1.286.103 |

La voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo può essere così dettagliata:

| | Valore al 31.12.13 | Valore al 31.12.12 |
|---|---------------------|---------------------|
| Debiti verso fornitori: | | |
| Debiti verso fornitori | 965.456,00 | 1.232.866,00 |
| Fatture da ricevere | 207.894,00 | 205.905,00 |
| Altri debiti commerciali | 61,00 | 41,00 |
| Note di credito da ricevere | - 754,00 | - 1.642,00 |
| Sub totale | 1.172.657,00 | 1.437.170,00 |
| Debiti tributari: | | |
| Erario c/IRES | 8.071,00 | - |
| Altri debiti tributari | - | 57,00 |
| Erario c/ritenute su redditi lavoro dip. | 12.743,00 | 22.513,00 |
| Erario c/ritenute su redditi lavoro aut. | 1.329,00 | 2.863,00 |
| Erario c/ritenute subite | - 159,00 | - 222,00 |
| Iva su vendite sospesa | 10.822,00 | 16.452,00 |
| Erario c/IVA a debito | 20.880,00 | 15.048,00 |
| Sub totale | 53.686,00 | 56.711,00 |
| Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali: | | |
| INPS c/contributi sociali lavoratori dipendenti | 16.707,00 | 27.104,00 |
| INPS c/contributi sociali gestione separata | 216,00 | 2.009,00 |
| INPDAP c/contributi sociali lavoratori dipendenti | 1.094,00 | 1.054,00 |
| INAIL c/contributi | - | 26,00 |
| Altri | | 59,00 |
| Sub totale | 18.017,00 | 30.252,00 |
| Debiti verso altri: | | |
| Debiti diversi | 42.629,00 | 33.641,00 |
| Amministratori c/compensi | - 810,00 | - |
| Dipendenti c/retribuzioni | - 76,00 | - |
| Sub totale | 41.743,00 | 33.641,00 |
| Totale | 1.286.103,00 | 1.557.774,00 |

I **debiti verso fornitori** per fatture ricevute / da ricevere, riguardano essenzialmente acquisti di beni e servizi e di prestazioni professionali.

La voce **debiti tributari** rappresenta i debiti nei confronti dell'Erario per:

- le ritenute alla fonte operate sui compensi pagati ai lavoratori autonomi per € 1.329 ed ai lavoratori dipendenti per € 12.743, regolarmente versate nei termini di legge;
- il saldo IVA a debito relativo al mese di dicembre 2013 per € 17.620, versata in data 16/01/2014 e conguaglio IVA a debito sulla base della dichiarazione IVA 2014 per € 3.260, versata in data 17/03/2014;
- credito verso l'Erario per ritenute d'acconto subite sugli interessi attivi bancari e postali per € 159, che saranno scomutate dal saldo IRES nel modello UNICO SC 2014;
- l'IVA a debito sospesa, relativa a fatture emesse nei confronti di Enti Pubblici, non ancora incassate al 31.12.2013, per € 10.822.
- l'IRES a debito così come risulterà in base al mod. UNICO SC 2014.

La voce **debiti previdenziali ed assistenziali** risulta così dettagliata:

- debiti verso l'INPS dipendenti e verso l'INPS gestione separata per rispettivi € 16.707 ed € 216;
- debiti verso l'INPDAP per € 1.094.

Questi debiti sono stati regolarmente pagati nel corso dei primi mesi del 2013, nei termini di legge.

I **debiti verso altri soggetti** sono così dettagliati:

- indebiti versamenti nei confronti degli amministratori e dei dipendenti per € - 810 ed € 76, restituiti nei primi mesi del 2014;
- debiti verso il Comune di Ozzano dell'Emilia per utenze ed oneri vari € 10.859;
- debiti verso il Comune di Castel San Pietro Terme utenze e fitti passivi € 3.785;
- debiti verso il Comune di Ozzano dell'Emilia per note di addebito di anni pregressi relative ad utenze sui cimiteri per € 27.986.

| Codice Bilancio | D 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | DEBITI Esigibili <u>oltre</u> l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 410.640 |
| Incrementi | 6.041 |
| Decrementi | 31.917 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 |
| Consistenza finale | 384.763 |

La voce debiti esigibili **oltre** l'esercizio successivo comprende:

- Il debito nei confronti della Banca di Credito Cooperativo per un mutuo passivo chirografario a m/l termine (15 anni), a rata costante trimestrale posticipata, erogato in data 04.07.2008 per un valore nominale di € 400.000. Il mutuo è stato erogato allo scopo di consentire alla Società il sostenimento degli oneri di ristrutturazione dell'immobile ex-Pretura (poi sede A.S.P. del Circondario Imolese). Al 31.12.2013 il valore del debito residuo per rate ancora da rimborsare ammonta ad € 297.485;
- Il debito nei confronti degli utenti degli alloggi sociali per i depositi cauzionali ricevuti dalla Società in relazione ai contratti di locazione attivi stipulati, per complessivi € 87.278.

| Codice Bilancio | E |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 92.434 |
| Incrementi | 75.478 |
| Decrementi | 92.434 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 75.478 |

La composizione della voce ratei e risconti risulta così dettagliata:

| | Valore al 31.12.13 | Valore al 31.12.12 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ratei passivi | | |
| 14^ mensilità | 18.844 | 18.253 |
| Produttività | 18.238 | 16.038 |
| Ferie e permessi non goduti | 13.816 | 18.253 |
| Interessi passivi su mutui | 4.205 | 4.516 |
| Assicurazioni | 6.117 | 6.534 |
| Oneri bancari e c/c postale | 9.602 | 23.027 |
| Altri di ammontare non rilevante (utenze ecc...) | - | 6.348 |
| Sub totale | 70.822 | 92.969 |
| Risconti passivi | | |
| Su rimborsi spese di manutenzione strao. | 4.656 | - |
| Sub totale | 4.656 | - |
| Totale | 75.478 | 92.969 |

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Nella tabella sotto riportata si evidenziano le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva di Capitale | Riserva di Utili |
|--|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| Codice Bilancio | A I | A VII m | A IV |
| Descrizione | Capitale sociale | Riserva arrotondamento unità di euro | Riserva legale |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 14.285,00 | - | 1.127,00 |
| Destinazione del risultato d'esercizio: | | | |
| <i>Attribuzione dividendi</i> | - | - | - |
| <i>Altre destinazioni</i> | - | - | - |
| <i>Altre variazioni</i> | - | - | 21,00 |
| <i>Risultato dell'esercizio precedente</i> | - | - | - |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 14.285,00 | - | 1.148,00 |
| Destinazione del risultato d'esercizio: | | | |
| <i>Attribuzione dividendi</i> | - | - | - |
| <i>Altre destinazioni</i> | - | - | - |
| <i>Altre variazioni</i> | - | - | 126,00 |
| <i>Risultato dell'esercizio corrente</i> | - | - | - |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 14.285,00 | - | 1.274,00 |
| | | | |
| | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio | TOTALI |
| Codice Bilancio | A VII a | A IX | |
| Descrizione | Riserva straordinaria | Utile (perdita) dell'esercizio | |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 21.372,00 | 427,00 | 37.211,00 |
| Destinazione del risultato d'esercizio: | | | |
| <i>Attribuzione dividendi</i> | - | - | - |
| <i>Altre destinazioni</i> | - | - | - |
| <i>Altre variazioni</i> | 405,00 | - 427,00 | - 1,00 |
| <i>Risultato dell'esercizio precedente</i> | - | 2.507,00 | 2.507,00 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 21.777,00 | 2.507,00 | 39.717,00 |
| Destinazione del risultato d'esercizio: | | | |
| <i>Attribuzione dividendi</i> | - | - | - |
| <i>Altre destinazioni</i> | - | - 2.507,00 | - 2.507,00 |
| <i>Altre variazioni</i> | 2.381,00 | - | 2.507,00 |
| <i>Risultato dell'esercizio corrente</i> | - | 4.543,00 | 4.543,00 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 24.158,00 | 4.543,00 | 44.260,00 |

Il **capitale sociale** al 31.12.2013 è pari ad € 14.285 ed è suddiviso in quote di partecipazione tra i due Comuni Soci nel seguente modo:

| Socio | % capitale sociale | Quota sociale |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Comune di Castel San Pietro Terme | 70 % | € 10.000 |
| Comune di Ozzano Dell'Emilia | 30% | € 4.285 |
| Totali | 100,00% | € 14.285 |

L'**utile dell'esercizio precedente**, pari ad € 2.507, è stato destinato in parte alla riserva legale ed in parte alla riserva straordinaria.

La **riserva straordinaria** risulta incrementata nel corso dell'esercizio in seguito alla destinazione di parte dell'utile dell'esercizio precedente, per € 2.382.

La **riserva legale** risulta incrementata nel corso dell'esercizio in seguito all'accantonamento obbligatorio del 5 % dell'utile del 2012 per € 125.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

I debiti con durata residua superiore a cinque anni fanno riferimento, come precedentemente indicato, al debito nei confronti della Banca di Credito Cooperativo per un mutuo passivo chirografario a m/l termine (15 anni), a rata costante trimestrale posticipata, erogato in data 04.07.2008 per un valore nominale di € 400.000. Al 31.12.13 il valore del debito residuo per rate ancora da rimborsare ammonta ad € 297.485.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non sono presenti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e di distribuibilità:

| | Capitale Sociale | Riserva di Capitale | Riserva di Utili |
|---|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Codice Bilancio | A I | A VII e | A IV |
| Descrizione | Capitale | Riserva per arrot. unità di euro | Riserva legale |
| Valore da bilancio | 14.285 | 0 | 1.274 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | B | A B C | B |
| Quota disponibile | 0 | 0 | 1.274 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 | 1.274 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 0 | 0 |

| | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio | |
|---|-------------------------|------------------------------------|---------------|
| Codice Bilancio | A VII a | A IX | TOTALI |
| Descrizione | Riserva straordinaria | Utile (perdita) dell' esercizio | |
| Valore da bilancio | 24.158 | 4.543 | 44.260 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | A B C | A B C | |
| Quota disponibile | 24.158 | 4.543 | 29.972 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 213 | 1.484 |
| Di cui quota distribuibile | 24.158 | 4.330 | 28.488 |

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

La società non ha imputato oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito proventi da partecipazioni.

CONTI D'ORDINE.

La voce altri conti d'ordine, iscritta in bilancio per un valore complessivo di € 1.018.005 accoglie il valore dei beni di diversa natura concessi in comodato dai soci Comune di Castel San Pietro Terme e Comune di Ozzano dell'Emilia.

La voce risulta così dettagliata:

Beni in comodato dal Comune di Castel San Pietro Terme:

- n. 25 opere d'arte del Sig. Umberto Zanetti del valore contrattuale di € 91.878;
- edifici (alloggi E.R.P. gestiti dalla Società), per un totale di € 897.166 importo ridotto per adeguamento a valore di inventario di tali beni in seguito alla nuova inventariazione da parte del Comune di Castel S. Pietro Terme per la quale tutti gli edifici ERP sono stati presi in carico a valore zero;

Beni in comodato dal Comune di Ozzano dell'Emilia:

- beni relativi al cimitero di Ozzano (cimitero esterno, ripostiglio, ufficio e vari), per un totale di € 28.961.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Il finanziamento c/soci effettuato a titolo infruttifero, con delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 12/12/2006, dal socio di maggioranza Comune di Castel San Pietro Terme è stato rimborsato dalla Società entro il termine previsto del 21/12/2011.

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non è presente.

Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

La società non ha stipulato contratti di leasing.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Per quanto concerne le operazioni realizzate dalla Società con le "altre parti correlate" e, nello specifico, le operazioni intervenute con i soci Comune di Castel San Pietro Terme e Comune di Ozzano dell'Emilia, nella presente nota integrativa viene omessa l'informativa in quanto dette operazioni, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

In particolare la Società è soggetta al controllo analogo congiunto da parte dei due Comuni Soci come previsto dallo Statuto e dalla Convenzione per il coordinamento. I servizi sono erogati nel rispetto della disciplina dei servizi pubblici locali a rilevanza economica. Nel luglio 2012, in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 4 della Legge 148/2011 e successive modificazioni, è stato pubblicato un bando esplorativo per la selezione di un partner privato che ha dato esito positivo.

I due Comuni soci hanno deciso di proseguire con il percorso per la gara a doppio oggetto. Il Bando per l'individuazione del Socio Privato è stato pubblicato dal Comune di Castel San Pietro Terme, anche per conto del Comune di Ozzano dell'Emilia, e alla scadenza del 27/09/2013 nessuna offerta è stata presentata. L'Assemblea dei Soci pur confermando la scelta strategica di perseguire la strada della privatizzazione, ha ritenuto opportuno prevedere un necessario periodo di sospensione al fine di valutare gli elementi critici che non hanno consentito l'ingresso del socio privato.

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Non sussistono accordi fuori bilancio ovvero accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio di maggioranza Comune di Castel San Pietro Terme. Come previsto dal codice civile la Società è tenuta a presentare in un'apposita sezione della nota integrativa un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Come precisato dal documento del Gruppo di Studio Servizi Pubblici (Commissione EE.PP.) del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti contabili, la disciplina civilistica in questione si applica anche agli enti locali. Nonostante l'esercizio del controllo analogo congiunto in ossequio alla disciplina dell'in house providing da parte dei Soci sia previsto nello Statuto e nell'apposita convenzione, si ritiene che la società sia sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del socio Comune di Castel San Pietro Terme.

In ogni caso vengono forniti i dati di entrambi i soci, stante l'esercizio del controllo analogo congiunto.

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME:

ESERCIZIO 2013

CONTO DEL BILANCIO

| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|--|--------------|---------------|---------------------|
| FONDO CASSA AL 01/01/2013 | | | 4.672.746,62 |
| RISCOSSIONI | 2.831.786,71 | 16.653.766,01 | 19.485.552,72 |
| PAGAMENTI | 3.320.785,61 | 17.112.213,90 | 20.432.999,51 |
| FONDO CASSA AL 31/12/2013 | | | 3.725.299,83 |
| RESIDUI ATTIVI | 1.177.873,85 | 4.447.957,21 | 5.625.831,06 |
| RESIDUI PASSIVI | 1.327.238,40 | 3.353.597,03 | 4.680.835,43 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013 | | | 4.670.295,46 |

Così' suddiviso:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Fondi vincolati | 4.229.431,52 |
| Fondi per spese di investimento | 408.418,38 |
| Fondi ammortamento | 0,00 |
| Fondi non vincolati | 32.445,56 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|---|---------------|--------------------|
| A) PROVENTI DELLA GESTIONE | 17.196.188,50 | |
| B) COSTI DELLA GESTIONE | 18.046.838,01 | |
| RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) | | -850.649,51 |
| C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | 584.633,86 | |
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C) | | -266.015,65 |
| D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -195.211,65 | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 1.187.434,74 | |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E) | | 225.902,60 |

CONTO DEL PATRIMONIO

| | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| A) IMMOBILIZZAZIONI | 78.746.619,45 | |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | 11.621.831,44 | |
| C) RATEI E RISCONTI | 15.465,93 | |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 90.383.916,82 | 90.383.916,82 |
| A) PATRIMONIO | 61.907.642,05 | |
| B) CONFERIMENTI | 14.667.094,87 | |
| C) DEBITI | 13.802.365,96 | |
| D) RATEI E RISCONTI | 6.813,94 | |
| TOTALE DEL PASSIVO | 90.383.916,82 | 90.383.916,82 |

COMUNE DI OZZANO DELL'EMILIA**ESERCIZIO 2013**

Alla data di approvazione del bilancio di esercizio il comune di Ozzano dell'Emilia non ha ancora deliberato in Giunta lo schema di rendiconto 2013.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | 4.163.275,00 | 4.236.572,00 |
| B) Costi della produzione | 4.056.587,00 | 4.123.842,00 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 106.688,00 | 112.730,00 |
| C) Proventi ed oneri finanziari | - 19.535,00 | - 18.338,00 |
| D) Rettifiche di valore di attività fin. | - | - |
| E) Proventi ed oneri straordinari | - 16.667,00 | - 33.246,00 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 70.486,00 | 61.146,00 |
| 22) Imposte sul reddito | 65.943,00 | 58.639,00 |
| 23) Utile / perdita dell'esercizio | 4.543,00 | 2.507,00 |

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il **valore della produzione** per un totale di € 4.163.275 è così ripartito.

| Ricavi delle vendite e prestazioni - A 1) | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Ricavi delle prestazioni alloggi | 827.337,00 | 838.825,00 | - 11.488,00 |
| Ricavi delle prestazioni refezione | 2.132.483,00 | 2.088.088,00 | 44.395,00 |
| Ricavi delle prestazioni cimiteri | 477.444,00 | 627.183,00 | - 149.739,00 |
| Ricavi delle prestazioni illuminazione pubblica | 626.293,00 | 539.769,00 | 86.524,00 |
| Sub totale | 4.063.557,00 | 4.093.865,00 | - 30.308,00 |
| Altri ricavi e proventi - A 5) | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
| Contributi in conto esercizio | 1.741,00 | 2.632,00 | - 891,00 |
| Altri risarcimenti danni | - | 2.670,00 | - 2.670,00 |
| Abbuoni ed arrotondamenti attivi | 239,00 | 13,00 | 226,00 |
| Plusvalenze ordinarie | - | 8.430,00 | - 8.430,00 |
| Sopravvenienze attive | 13.103,00 | 16.746,00 | - 3.643,00 |
| Altri ricavi e proventi | 700,00 | 6.620,00 | - 5.920,00 |
| Ricavi per rimb. spese manut. strao. | 83.935,00 | 105.597,00 | - 21.662,00 |
| Sub totale | 99.718,00 | 142.708,00 | - 42.990,00 |
| Totale | 4.163.275,00 | 4.236.573,00 | - 73.298,00 |

La voce **ricavi delle vendite e delle prestazioni** risulta decrementata nel corso del 2013 di € 30.308, dovuti principalmente alla contrazione dei ricavi dei servizi cimiteriali ed illuminazione votiva in conseguenza della diminuzione del numero delle concessioni; i ricavi derivanti dai servizi di illuminazione pubblica sono invece incrementati di € 86.524 dovuti all'adeguamento dei trasferimenti comunali in considerazione dell'aumento dei costi del servizio e del numero dei punti luce.

Gli **altri ricavi e proventi** ammontano a complessivi € 99.718.

I contributi in conto esercizio sono quelli ricevuti da AGREA per contributo sulla distribuzione prodotti lattiero caseari alle scuole .

Le sopravvenienze attive, pari ad € 13.103 fanno riferimento all'eliminazione di errori contabili e a ricavi / storni di costi non di competenza dell'esercizio.

I ricavi per rimborso spese di manutenzioni straordinarie su beni di terzi ammontano ad € 83.935.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Sono così dettagliati:

| Per materie prime, sussidiare, di consumo | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Acquisto derrate alimentari | 767,00 | 49.595,00 | - 48.828,00 |
| Materiali di manutenzione | 2.210,00 | 2.032,00 | 178,00 |
| Materiali di pulizia | 39,00 | 898,00 | 937,00 |
| Cancelleria | 5.705,00 | 5.215,00 | 490,00 |
| Carburanti e lubrificanti | 935,00 | 788,00 | 147,00 |
| Indumenti di lavoro | 2.615,00 | 3.820,00 | - 1.205,00 |
| Acquisto beni inf. 516,46 € | 278,00 | - | 278,00 |
| Altri acquisti | 7.759,00 | 7.171,00 | 588,00 |
| Totale | 20.308,00 | 67.723,00 | - 47.415,00 |

7) Costi per servizi

Sono così dettagliati:

| Costi per servizi | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Energia elettrica | 501.332,00 | 461.116,00 | 40.216,00 |
| Acqua e riscaldamento | 17.746,00 | 21.321,00 | - 3.575,00 |
| Gas cucina | 30.619,00 | 28.211,00 | 2.408,00 |
| Trasporti su acquisti | - | 6,00 | - 6,00 |
| Manutenzione e riparazione beni propri | 23.452,00 | 14.150,00 | 9.302,00 |
| Manutenzione e riparazione ordinaria beni di terzi | 116.877,00 | 178.615,00 | - 61.738,00 |
| Manutenzione straordinaria beni di terzi | 134.553,00 | 173.025,00 | - 38.472,00 |
| Manutenzione e riparazioni automezzi | 708,00 | 933,00 | - 225,00 |
| Altri oneri per automezzi | 299,00 | - | 299,00 |
| Pedaggi autostradali | - | 46,00 | - 46,00 |
| Spese condominiali | 21.434,00 | 19.181,00 | 2.253,00 |
| Canoni manutenzione periodica | 7.334,00 | 6.523,00 | 811,00 |
| Canone assistenza software | 8.766,00 | 10.945,00 | - 2.179,00 |
| Assicurazioni R.C.A. | - | - | - |
| Assicurazioni varie | 32.072,00 | 22.488,00 | 9.584,00 |
| Vigilanza | - | - | - |
| Servizi di pulizia | 8.485,00 | 19.483,00 | - 10.998,00 |
| Compensi amministratori | 8.100,00 | 12.556,00 | - 4.456,00 |
| Compensi collaboratori | - | 35.383,00 | - 35.383,00 |
| Compensi lavoratori occasionali | - | 1.450,00 | - 1.450,00 |
| Contributi Inps amministratori | 1.080,00 | 1.483,00 | - 403,00 |
| Contributi Inps collaboratori | - | 4.240,00 | - 4.240,00 |
| Lavoro itinerale | 252.990,00 | 113.806,00 | 139.184,00 |
| Servizi lavoro itinerale | 24.213,00 | 18.165,00 | 6.048,00 |
| Compenso revisori professionisti | 4.160,00 | 2.080,00 | 2.080,00 |
| Ricerca addestramento e formazione | 870,00 | - | 870,00 |
| Spese telefoniche | 8.577,00 | 10.625,00 | - 2.048,00 |
| Spese cellulari | 2.414,00 | 4.158,00 | - 1.744,00 |
| Spese postali e di affrancatura | 6.982,00 | 5.973,00 | 1.009,00 |
| Spese di rappresentanza | 791,00 | 1.715,00 | - 924,00 |
| Sub totale | 1.213.854,00 | 1.167.677,00 | 46.177,00 |

| Costi per servizi | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Riporto | 1.213.854,00 | 1.167.677,00 | 46.177,00 |
| Servizio smaltimento rifiuti | - | 10.670,00 | - 10.670,00 |
| Servizi di spurgo | 795,00 | 1.521,00 | - 726,00 |
| Consulenze professionisti | 12.185,00 | 29.190,00 | - 17.005,00 |
| Servizi ausiliari | - | 6.491,00 | - 6.491,00 |
| Somministrazione pasti | - | 22.421,00 | - 22.421,00 |
| Trasporto pasti | - | 3.116,00 | - 3.116,00 |
| Derattizzazione e disinfestazione | 9.983,00 | 9.207,00 | 776,00 |
| Estumulazione e custodia | 101.372,00 | 110.012,00 | - 8.640,00 |
| Trasporto e facchinaggio | 388,00 | 3.329,00 | - 2.941,00 |
| Servizio mortuario | 32.166,00 | 27.357,00 | 4.809,00 |
| Fornitura pasti | 1.404.707,00 | 1.270.595,00 | 134.112,00 |
| Oneri bancari | 7.833,00 | 9.325,00 | - 1.492,00 |
| Oneri postali | 27.003,00 | 27.743,00 | - 740,00 |
| Formalità amministrative | 60,00 | - | 60,00 |
| Tenuta paghe e contabilità | 24.206,00 | 22.076,00 | 2.130,00 |
| Consulenza legale | 2.477,00 | 1.790,00 | 687,00 |
| Altri servizi | 54.693,00 | 52.943,00 | 1.750,00 |
| Servizi di dieologia | 17.680,00 | 24.820,00 | - 7.140,00 |
| Certificazione qualità | 10.150,00 | 6.950,00 | 3.200,00 |
| Sicurezza sul lavoro | 4.188,00 | 2.685,00 | 1.503,00 |
| Totale | 2.923.740,00 | 2.809.918,00 | 113.822,00 |

8) Costi per godimento beni di terzi

Sono così dettagliati:

| Per godimento beni di terzi | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fitti passivi beni immobili | 65.505,00 | 56.467,00 | 9.038,00 |
| Noleggio deducibile | 6.229,00 | 4.314,00 | 1.915,00 |
| Canoni bando affitto garantito | 85.234,00 | 100.320,00 | - 15.086,00 |
| Licenze d'uso software | 875,00 | 830,00 | 45,00 |
| Canoni di concessione cimiteri | 83.789,00 | 83.399,00 | 390,00 |
| Spese condominiali | 2.162,00 | 3.153,00 | - 991,00 |
| Totale | 243.794,00 | 248.483,00 | - 4.133,00 |

L'incremento della voce Fitti passivi fa riferimento ad un aumento del contratto di locazione della sede nel corso del 2013.

La voce canoni bando affitto garantito è decrementata in conseguenza del minor numero di alloggi inseriti nel progetto.

9) Costi del personale

Sono così dettagliati:

| Del Personale | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Salari e stipendi | 421.657,00 | 519.913,00 | - 98.256,00 |
| Oneri sociali Inps | 115.958,00 | 144.094,00 | - 28.136,00 |
| Oneri sociali Inpdap | 5.578,00 | 5.186,00 | 392,00 |
| Oneri sociali Inail | 2.939,00 | 5.667,00 | - 2.728,00 |
| Altri oneri sociali | - | 1.497,00 | - 1.497,00 |
| T.F.R. | 31.162,00 | 38.731,00 | - 7.569,00 |
| Totale | 577.294,00 | 715.088,00 | - 137.794,00 |

Il decremento della voce B 9) costi del personale, pari a complessivi € 137.794 è correlato alla scelta da parte dei comuni soci di utilizzare, in questa fase di transizione, agenzie per la somministrazione di lavoro temporaneo.

10) a) / b) Ammortamento delle immobilizzazioni

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato determinato sistematicamente a quote costanti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei beni. Le voci esposte in dettaglio nel conto economico fanno riferimento agli ammortamenti civilistici per i quali si rimanda a quanto esposto nel commento delle voci di stato patrimoniale.

10) c) Svalutazione crediti (attivo circolante) e disponibilità liquide

In base all'art. 2426 n. 8 c.c. i crediti devono essere iscritti al loro presunto valore di realizzo. In base al principio di prudenza e competenza occorre procedere alla svalutazione dei crediti ogni qualvolta il valore nominale degli stessi risulti superiore a quello di effettiva esigibilità.

La Società ha pertanto stanziato nell'esercizio un accantonamento per rischi su crediti pari ad € 6.100 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31/12/2013.

13) Altri accantonamenti

Si rimanda al commento dell'apposita sezione della presente nota integrativa.

14) Oneri diversi di gestione

Sono così dettagliati:

| Oneri diversi di gestione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Diritti camerali | 1.043,00 | 1.353,00 | - 310,00 |
| Altre imposte e tasse | 115,00 | - | 115,00 |
| Imposta di bollo | 19.459,00 | 13.596,00 | 5.863,00 |
| Multe e ammende | 140,00 | 86,00 | 54,00 |
| Abbuoni e arrotondamenti passivi | 5,00 | 2,00 | 3,00 |
| Altri oneri diversi di gestione | 7.383,00 | 17.698,00 | - 10.315,00 |
| Imposta comunale immobili | - | 975,00 | - 975,00 |
| Imposta di registro | 14.777,00 | 6.255,00 | 8.522,00 |
| T.C.G. | 310,00 | 310,00 | - |
| Tasse proprietà automezzi | 198,00 | 198,00 | - |
| Iva indetraibile da pro-rata | 55.410,00 | 60.971,00 | - 5.561,00 |
| Quote associative | - | 15,00 | - 15,00 |
| Tares | 15.382,00 | - | 15.382,00 |
| Minusvalenze ordinarie | - | 1.221,00 | - 1.221,00 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 107,00 | - | 107,00 |
| Erogazioni liberali | 20,00 | 20,00 | - |
| Totale | 114.349,00 | 102.700,00 | 11.649,00 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'area C del conto economico accoglie i componenti positivi e negativi relativi alla gestione finanziaria.

In particolare nella voce **altri proventi finanziari**, pari a complessivi € 3.500, trovano allocazione: gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e postale per rispettivi € 663 e € 134 ed interessi attivi di mora per € 2.702.

Nella voce **oneri finanziari**, pari ad € 23.035 sono iscritti invece gli interessi passivi sul mutuo per € 17.933 ed interessi passivi di mora per € 38 ed interessi passivi sui depositi cauzionali dei contratti di locazione attivi per € 5.064.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

L'area E del conto economico accoglie i componenti positivi e negativi relativi alla gestione straordinaria.

In particolare nella voce oneri straordinari sono allocate sopravvenienze passive per € 16.668 dovute a storno di errori contabili e contabilizzazione di costi non di competenza dell'esercizio.

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

In bilancio sono esposte imposte di competenza per € 65.943 di cui:

- € 27.654 per IRAP, calcolata applicando al valore della produzione le variazioni in aumento ed in diminuzione di cui alla Dichiarazione IRAP 2014. Gli acconti già versati nel corso dell'esercizio ammontano ad € 29.946;
- € 38.289 per IRES, calcolata applicando all'utile civilistico le variazioni in aumento ed in diminuzione previste dalla normativa fiscale, così come evidenziate in Unico SC 2014. Gli acconti già versati nel corso dell'esercizio ammontano ad € 30.218.

ALTRE INFORMAZIONI

Per ciò che attiene il conto economico non vi sono particolari avvenimenti che hanno influito sulla gestione ordinaria della società. Pertanto l'esposizione dei valori nel bilancio non richiede particolari chiarimenti.

Si precisa che il **compenso** lordo stabilito per l'**organo amministrativo** ammonta ad € 6.480 annui, mentre quello per l'**organo di controllo** ammonta ad € 4.000 annui.

CONCLUSIONI

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvarlo con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio come segue:

| | |
|--|-------------------|
| Utile civilistico 2013: | 4.542,98 € |
| - il 5 % alla riserva legale (ex art. 2430 c.c.) | 227,15 € |
| - la residua parte alla riserva statutaria | 4.315,83 € |

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Per il Consiglio di Amministrazione,
il Presidente
GIORDANI GIULIANO
(FIRMATO)

Data e luogo di sottoscrizione: _____ – Castel San Pietro Terme (BO)

Documento sottoscritto con firma autografa da: **GIORDANI GIULIANO**

DICHIARAZIONI IN CALCE:

CONFORMITA'

“Il sottoscritto Dott. Marco Castellani iscritto al n. 424 dell’Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, quale incaricato dalla società, ai sensi dell’art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1, composta di n. 28 pagine numerate da 1 a 28, sono conformi ai corrispondenti

documenti originali depositati presso la società. Castel San Pietro Terme (BO) – 30/04/2014”

Il sottoscritto Giordani Giuliano, in qualità di presidente del consiglio di amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.23 Dlgs 82/2005, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1, composta di n. 28 pagine numerate da 1 a 28, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. Castel San Pietro Terme (BO) – 30/04/2014”.

VERIDICITA' - “Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili”.

DICHIARAZIONE AI FINI DELL'IMPOSTA DI BOLLO:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bologna Aut. N. 39353 del 14/09/2000.