

# **SERRAMAZZONI PATRIMONIO S.r.l. a socio unico**

**Bilancio al 31/12/2013**

Forma abbreviata

*Sede legale* PIAZZA T. TASSO, 7 - SERRAMAZZONI (MO)  
*Codice Fiscale* 03024470365  
*Iscritta al registro delle imprese di MODENA al n.* 03024470365  
*Capitale sociale* € 110.000,00 *interamente versato*

*Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Serramazzoni*

**CARICHE SOCIALI****ORGANO AMMINISTRATIVO**

Amministratore Unico

LORENZO RONCHI

**DIREZIONE TECNICA**

Direttore Tecnico

Ing. Mocella Maria Rosaria

**INDICE****SCHEMI DI BILANCIO**

ATTIVO	3
PASSIVO	4
CONTO ECONOMICO	5

**NOTA INTEGRATIVA**

PREMESSA	6
INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE	6
OGGETTO DELLA SOCIETA'	6
FORMA DEL BILANCIO	7
PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO	8
CRITERI DI VALUTAZIONE	8
ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO	11
* Movimenti delle Immobilizzazioni	11
* Variazioni intervenute nelle altre voci dell'Attivo	13
* Variazioni intervenute nelle voci del Patrimonio Netto e del Passivo	15
* Crediti e debiti di durata superiore a 5 anni	18
* Impegni e conti d'ordine	18
INFORMAZIONI RELATIVE AL CONTO ECONOMICO	18
COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI	19
INFORMAZIONI DI NATURA FISCALE	20
FINANZIAMENTI SOCI	20
RENDICONTO FINANZIARIO	21
APPENDICE NOTA INTEGRATIVA	24
PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO	25

**STATO PATRIMONIALE**

<u>ATTIVO:</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1) Immobilizzazioni immateriali lorde	1.101.207	1.101.206
2) Fondi ammortamento	-104.959	-89.768
3) Fondi svalutazione	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali nette	996.248	1.011.438
II Immobilizzazioni materiali		
1) Immobilizzazioni materiali lorde	12.253.081	12.232.173
2) Fondi ammortamento	-2.073.297	-1.866.874
3) Fondi svalutazione	0	0
Totale immobilizzazioni materiali nette	10.179.784	10.365.299
III Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>TOTALE (B)</b>	<b>11.176.032</b>	<b>11.376.737</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I Rimanenze	336.210	336.210
II Crediti		
1) Esigibili entro i 12 mesi	1.266.835	1.079.808
2) Esigibili oltre i 12 mesi	3.917	1.074
Totale Crediti	1.270.752	1.080.882
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV Disponibilità liquide	4.287	1.109
<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.611.249</b>	<b>1.418.201</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>447</b>	<b>2.583</b>
<b>TOTALE (D)</b>	<b>447</b>	<b>2.583</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>12.787.728</b>	<b>12.797.521</b>

<u>PASSIVO:</u>	<u>31/12/13</u>	<u>31/12/12</u>
<b>A) <u>PATRIMONIO NETTO</u></b>		
I Capitale	110.000	110.000
II Riserva da sovrapprezzo azioni	7.500.000	7.500.000
III Riserve di rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	4.593	2.724
V Riserve statutarie	0	0
VI Riserve per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII Altre riserve distintamente indicate	151.272	151.270
VIII Utili (Perdite) portate a nuovo	-159.779	-195.298
IX Utile (Perdita) dell'esercizio	10.840	37.388
<b>TOTALE (A)</b>	<b>7.616.926</b>	<b>7.606.084</b>
<b>B) <u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) <u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u></b>	<b>57.356</b>	<b>50.212</b>
<b>D) <u>DEBITI:</u></b>		
1) Esigibili entro i 12 mesi	1.675.671	1.429.112
2) Esigibili oltre i 12 mesi	3.410.531	3.683.065
<b>TOTALE (D)</b>	<b>5.086.202</b>	<b>5.112.177</b>
<b>E) <u>RATEI E RISCONTI</u></b>	<b>27.244</b>	<b>29.048</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>12.787.728</b>	<b>12.797.521</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1)	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	870.330	868.209
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	212.084	212.923
	contributi in conto esercizio	200.000	200.000
	altri ricavi e proventi	12.084	12.923
<b>TOTALE (A)</b>		<b>1.082.414</b>	<b>1.081.132</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6)	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO, MERCI	24.833	24.817
7)	SERVIZI	368.653	304.264
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	13.728	21.856
9)	PERSONALE	240.290	263.310
	a) salari e stipendi	171.578	186.833
	b) oneri sociali	55.886	62.810
	c) trattamento di fine rapporto	12.826	13.667
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	221.615	226.403
	a) amm.ti immobilizzazioni immateriali	15.191	15.386
	b) amm.ti immobilizzazioni materiali	206.424	211.017
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	54.495	52.207
<b>TOTALE (B)</b>		<b>923.614</b>	<b>892.857</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>158.800</b>	<b>188.275</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	46	18
	d) proventi finanziari diversi da: altre imprese	46	18
17)	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DA: altre imprese	116.851	122.077
17 bis	Utili e perdite su cambi	0	0
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)</b>		<b>-116.805</b>	<b>-122.059</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
20)	PROVENTI	1	11.983
	Sopravvenienze attive	1	11.983
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		<b>1</b>	<b>11.983</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)</b>		<b>41.996</b>	<b>78.199</b>
22)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	31.156	40.811
	a) Imposte d'esercizio correnti	31.156	40.811
	b) Imposte d'esercizio differite	0	0
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>10.840</b>	<b>37.388</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### PREMESSA

Il presente bilancio è stato redatto in unità di euro nel rispetto delle norme previste dall'articolo 2423 e seguenti del Codice Civile ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa. L'organo amministrativo si è avvalso della facoltà, prevista dall'articolo 2435-bis del C.C., di redigere il Bilancio in forma abbreviata. Anche la presente Nota Integrativa è redatta in unità di euro, nel rispetto di quanto previsto dal nuovo comma 5 dell'articolo 2423 C.C., al fine di garantire una maggiore omogeneità e facilità di lettura del Bilancio nel suo complesso.

### INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La SERRAMAZZONI PATRIMONIO SRL è una società a responsabilità limitata a socio unico interamente di proprietà del Comune di Serramazzone, costituita in conformità a quanto previsto dal vigente ordinamento degli enti locali, in particolare, dall'articolo 113 del D.Lgs. 267/2000 (TUEL). Infatti, il comma 13 dell'art. 113 dispone che *"gli enti locali, anche in forma associata, ... possono conferire la proprietà delle reti, degli impianti, e delle altre dotazioni patrimoniali a società a capitale interamente pubblico, che è incredibile..."*.

Sulla base di quanto previsto dal comma 13, dell'articolo 113 del TUEL, il Comune di Serramazzone ha conferito in proprietà alla società le reti del ciclo idrico integrato, comprese le fognature, un terreno ed altri fabbricati.

### OGGETTO DELLA SOCIETA'

La società ha per oggetto l'erogazione di servizi di interesse generale e la gestione del proprio patrimonio nonché di quello conferito in concessione dal Comune di Serramazzone.

Nel corso dell'anno 2013, la società ha proseguito l'attività di locazione delle infrastrutture del ciclo idrico integrato e degli altri beni immobili di proprietà. Le reti, gli impianti e le altre dotazioni del ciclo idrico integrato risultano affidate in locazione alla società HERA SPA, la quale eroga il servizio di gestione del ciclo idrico integrato in qualità di gestore salvaguardato ai sensi della vigente legislazione nazionale e regionale, mentre con riferimento ai beni ottenuti in concessione amministrativa - cimiteri, impianti sportivi, reti ed impianti di distribuzione del gas metano di proprietà comunale, demanio stradale, immobile che ospita la Scuola Alberghiera e i terreni e fabbricati su cui insistono le reti e gli impianti del servizio idrico integrato – SERRAMAZZONI PATRIMONIO SRL ha continuato ad erogare direttamente i seguenti servizi di interesse generale: gestione dei cimiteri (concessione loculi, illuminazione votiva, operazioni cimiteriali e manutenzioni), gestione impianti sportivi, distribuzione gas metano, gestione e sfruttamento del demanio stradale e gestione del patrimonio immobiliare. Il contratto di concessione dei beni prevede che la società restituisca i beni – alla scadenza prevista al 31/12/2100 - nelle stesse condizioni in cui li ha ricevuti, salvo il normale deperimento d'uso, e si obblighi a devolvere gratuitamente al Comune tutti i beni nuovi costruiti nel periodo di vigenza della concessione.

## **FORMA DEL BILANCIO**

Le voci che compaiono nel Bilancio sono state valutate seguendo i criteri fissati dal Codice Civile e i principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Pertanto, tutte le poste corrispondono ai valori desunti dalla contabilità, e l'esposizione delle voci segue lo schema indicato dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425 rispettivamente per lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, anche alla luce degli artt. 2424 bis e 2425 bis. In particolare, è opportuno precisare che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis, comma 2 del C.C;
- sono stati mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio cosicché i valori di bilancio sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente;



- ai fini delle rilevazioni contabili è stata data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

I principi contabili presi a riferimento per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2423 bis c.c. i quali prescrivono che:

- la valutazione delle voci sia fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- si possano indicare solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si debba tener conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si debba tener conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci debbano essere valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione presi a base per la redazione del bilancio sono ricompresi tra quelli formulati dall'art. 2426 C.C. Relativamente alle poste per le quali il codice civile non prevede specifici criteri di valutazione abbiamo fatto riferimento ai Principi Contabili statuiti dall'Organismo Italiano di contabilità.

## **IMMOBILIZZAZIONI**

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

I beni immateriali sono iscritti al prezzo di acquisto o di costo, aumentato degli oneri accessori e ridotto del valore dell'ammortamento calcolato in quote costanti in proporzione alla diminuzione della possibilità della loro utilizzazione o della loro residua utilità.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto hanno utilità pluriennale. I costi saranno ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni in concessione sono iscritte al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili, e vengono ammortizzate in base ad un piano sistematico che assume come vita utile delle migliorie effettuate, la minore tra la durata nel tempo dell'intervento eseguito e la durata residua delle concessioni (31/12/2100).

Le immobilizzazioni immateriali sono state riclassificate e valutate alla luce del Principio Contabile OIC n. 24.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione maggiorato degli oneri accessori. Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori. Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Inoltre comprende, in aggiunta al costo dei materiali impiegati e della manodopera, anche i costi indiretti, relativi al periodo di fabbricazione, imputabili in base a criteri economici inclusi gli interessi passivi.

Le spese di manutenzione ordinaria aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite al cespite cui si riferiscono.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. Sono state rispettate anche le disposizioni fiscali in materia, ovvero gli articoli 102 e 102-bis del TUIR ed il D.M. 31 Dicembre 1988.

In taluni casi, gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo che della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere *mediamente* avvenuta a metà anno.

Gli acquisti per beni di modesto valore unitario (inferiore ad Euro 516) relativi ad attrezzatura minuta e ad altri beni per i quali è previsto un rapido consumo sono stati imputati direttamente a carico dell'esercizio.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **CREDITI E DEBITI**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione sulla base dell'esame della situazione di solvibilità dei debitori. I debiti sono contabilizzati al valore nominale. Non esistono poste in valuta.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Si tratta delle giacenze della società sui conti correnti bancari e postali e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio. Le poste sono iscritte al loro valore nominale.

### **RATEI E RISCONTI**

I ratei e i risconti, attivi e passivi, sono quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono stati valutati secondo il principio della competenza economica determinata sulla base del criterio della maturazione temporale.

### **CONTABILIZZAZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI**

I ricavi per la vendita dei beni e per la prestazione dei servizi sono riconosciuti, rispettivamente, al momento del passaggio della proprietà per i beni, ed al momento dell'ultimazione della prestazione, per i servizi. I costi relativi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica. I ricavi e costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte d'esercizio sono state calcolate in base alle vigenti disposizioni fiscali e le imposte differite su differenze temporanee tassabili e le imposte anticipate su differenze temporanee

deducibili sono state contabilizzate solamente in quanto si ritiene sussista la ragionevole certezza del "recupero" delle stesse.

**ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO****MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Di seguito viene riportata la movimentazione delle immobilizzazioni con l'indicazione dei dati richiesti dal Codice Civile e delle altre informazioni ritenute rilevanti. Nelle tabelle che seguiranno, stante i troncamenti effettuati per l'espressione dei valori in unità di €, sono stati rilevati arrotondamenti nell'ordine di grandezza dell'unità di €.

**BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****BI - Immobilizzazioni immateriali: composizione dei valori**

VOCE DI BILANCIO	VALORE INIZIALE 2013			VALORE FINALE 2013		
	COSTO ST.RICO	F.DO AMM.TO	TOTALE	COSTO	FONDO	TOTALE
BI1 - COSTI DI IMP.	27.591	27.591	0	27.591	27.591	0
BI3 - SOFTWARE	3.293	3.293	0	3.293	3.293	0
BI7- MIGLIORIE SU BENI DI	1.070.322	58.884	1.011.438	1.070.323	74.075	996.248
<b>TOTALE</b>	<b>1.101.206</b>	<b>89.768</b>	<b>1.011.438</b>	<b>1.101.207</b>	<b>104.959</b>	<b>996.248</b>

**BI1 – Costi di impianto e di ampliamento**

La voce in oggetto comprende i costi sostenuti per la costituzione della società e per l'aumento di Capitale Sociale mediante conferimenti in natura. Questi costi sono ammortizzati a quote costanti in 5 anni, sulla base del Principio Contabile OIC n. 24.

**BI3 – Software**

Trattasi dei costi relativi all'acquisto della licenza d'uso a tempo indeterminato del software utilizzato per la gestione della contabilità. Questi costi sono ammortizzati a quote costanti in 3 anni, sulla base del Principio Contabile OIC n. 24.

**BI7 – Altre: Migliorie su beni in concessione amministrativa**

La voce in oggetto comprende i costi sostenuti per interventi di natura straordinaria sui beni in concessione, oppure per la realizzazione di veri e propri ampliamenti sui beni medesimi, i quali al termine della concessione, rimarranno acquisiti al patrimonio del concedente Comune di

Serramazzone. Tali costi sono ammortizzati a quote costanti, sulla base della durata residua del contratto di concessione amministrativa fissata al 31/12/2100.

## **BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

### **BII - Immobilizzazioni materiali: composizione dei valori**

VOCE DI BILANCIO	VALORE INIZIALE 2013			VALORE FINALE 2013		
	COSTO	F.DO AM.TO	TOTALE	COSTO ST.	F.DO AM.TO	TOTALE
BII1 TERRENI	667.947	0	667.947	667.947	0	667.947
BII1 IMMOBILI.	2.590.347	179.875	2.410.472	2.611.255	215.696	2.395.559
BII2 RETE CICLO IDRICO.	8.876.319	1.611.559	7.264.760	8.876.319	1.775.516	7.100.803
BII4 MACCHINE ELETT. ELETTR	920	920	0	920	920	0
BII4 ARREDI PARCHI, ATTREZ	38.540	23.629	14.911	38.540	28.539	10.001
BII4 AUTOMEZZI, COSTR. LEG	58.100	50.891	7.209	58.100	52.626	5.474
<b>TOTALE</b>	<b>12.232.173</b>	<b>1.866.874</b>	<b>10.365.299</b>	<b>12.253.081</b>	<b>2.073.297</b>	<b>10.179.784</b>

#### **BII1 – Terreni e Fabbricati**

In questa voce sono riclassificati i beni immobili conferiti inizialmente dal Comune di Serramazzone (Scuole elementari e medie del capoluogo e terreno ad esse adiacente) ed i terreni trasferiti nel corso del 2010 (Terreno località Fondaccia e località Casa Giacomone).

#### **BII2 – Impianti e macchinario**

In questa voce sono compresi le reti del ciclo idrico integrato conferite dal Comune di Serramazzone e le ulteriori reti, impianti, serbatoi, contatori e allacci ubicate nel territorio del Comune di Serramazzone e acquisite per effetto della scissione totale di SAT PATRIMONIO SRL con efficacia dal 1/01/2009.

#### **BII4 – Altri beni: macchine elettriche elettroniche, arredi parchi e automezzi**

In questa voce sono compresi le macchine elettriche elettroniche (un computer con monitor e stampante laser), gli arredi parchi, le attrezzature per manutenzione giardini e verde, gli automezzi.

Ammortamenti

L'ammortamento è definito sulla base di criteri economico-tecnici che prendono in considerazione sia la vita utile del bene che il suo valore residuo al termine della stessa. In particolare, per gli immobili e per le reti si è assunta una vita utile di anni 50 ed un valore residuo di ciascun bene pari al 20%. I coefficienti utilizzati corrispondono, pertanto, alla residua possibilità di utilizzazione economica dei beni, come di seguito specificato:

BENI STRUMENTALI	ALIQUOTA
IMMOBILI	1,60%
RETI DISTRIBUZIONE GAS	1,60%
RETI CICLO IDRICO INTEGRATO	1,60%
MACCHINE Elett. ELETTRONICHE	20,00%
ARREDI PARCHI	12,00%
ATTREZZATURE PER MANUT.VERDE	14,00%
COSTRUZIONI LEGGERE	4,50%
AUTOMEZZI	20,00%
ALLACCI ACQUA E SERBATOI	2,50%
IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO	6,00%
CONTATORI ACQUA	6,50%
IMPIANTI DI DEPURAZIONE	15%
TELECONTROLLO	20%
SISTEMAZIONE E ARREDO AREE ESTERNE	1,01%

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO**

Illustriamo qui di seguito i principali movimenti intervenuti nelle altre voci dell'attivo.

**C - ATTIVO CIRCOLANTE****CI - Attivo circolante: Rimanenze**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CI 1) MATERIE PRIME, SUSSID E	336.210	336.210	0
<b>T O T A L E</b>	<b>336.210</b>	<b>336.210</b>	<b>0</b>

Le rimanenze sono costituite dai garage sotterranei costruiti sotto Piazza Zamenoff.

**CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti entro 12 mesi**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII1 – CREDITI VERSO CLIENTI	545.028	428.420	116.608
CII4 – CREDITI V/CONTROLLANTI	680.936	487.033	193.903
CII 4-BIS – CREDITI TRIBUTARI	36.069	20.842	15.227
CII5 – CREDITI VERSO ALTRI	4.802	-143.513	-138.711
<b>T O T A L E</b>	<b>1.266.835</b>	<b>1.079.808</b>	<b>187.027</b>

Alla voce "CII1 – Crediti verso clienti" sono iscritti i crediti commerciali risultanti dalle fatture già emesse e da quelle in corso di emissione al 31 Dicembre 2013. Alla voce "CII4 – crediti v/controllanti" sono riportati i crediti vantati a vario titolo nei confronti del Comune di Serramazzone. La voce "CII4 bis - Crediti tributari" è principalmente costituita dal credito verso l'Erario per rimborso IRES (€ 11.9820), dai maggiori acconti IRAP (€2.480) e dal credito IVA (€21.571). La voce "CII5 – Crediti verso altri" è principalmente costituita da crediti per note di accredito da ricevere. In relazione a quanto previsto dall'articolo 2427, n. 6) del C.C. si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

**CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti oltre 12 mesi:**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII - DEPOSITI CAUZIONALI	3.917	1.074	2.843
<b>T O T A L E</b>	<b>3.917</b>	<b>1.074</b>	<b>2.843</b>

Trattasi di depositi cauzionali su utenze.

**CIV - Attivo circolante: variazioni delle disponibilità liquide**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CIV1 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	4.083	851	3.232
CIV3 – DENARO E VALORI IN CASSA	204	258	-54
<b>T O T A L E</b>	<b>4.287</b>	<b>1.109</b>	<b>3.178</b>



**D – Ratei e risconti attivi**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
RISCONTI ATTIVI RELATIVI A			
- CANONE GEST. POSTA CERTIFICATA	47	22	25
-AFFITTI PASSIVI	400	2.561	-2.161
<b>TOTALE</b>	<b>447</b>	<b>2.583</b>	<b>-2.136</b>

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427, n. 22) del C.C. si precisa che la società non ha in corso e non ha mai stipulato contratti di leasing finanziario.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO E DEL PASSIVO**

Vengono illustrati di seguito i principali movimenti intervenuti nelle voci del patrimonio netto e del passivo.

**A - PATRIMONIO NETTO****A - Patrimonio netto: movimentazioni**

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	VALORE INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			VALORE FINALE
		DEST. RIS ES	ALTRE VARIAZ	RISULTATO ES.	
AI – CAPITALE	110.000	0	0	0	110.000
AII – RISERVA SOPRAPPREZZO QUOTE	7.500.000	0	0	0	7.500.000
AIV – RISERVA LEGALE	2.724	1.869	0	0	4.593
AVII - RISERVA VERS. C/CAPITALE	48.782	0	0	0	48.782
AVII – AVANZO DI SCISSIONE	102.491	0	0	0	102.491
AVII – RISERVA DA ARROTONDAMENTI	-3	0	2	0	-1
AVIII – UTILI/PERDITE A NUOVO	-195.298	35.519	0	0	-159.779
AIX – UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	37.388	-37.388	0	10.840	10.840
<b>TOTALE</b>	<b>7.606.084</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>10.840</b>	<b>7.616.926</b>

Come riepilogato nel prospetto che precede, le movimentazioni del Patrimonio Netto avvenute nel corso dell'anno 2013 sono state interamente determinate dalla destinazione dell'utile d'esercizio 2012.

**A - Patrimonio netto: composizione del capitale sociale**

Il Capitale Sociale al 31/12/2013 è di € 110.000, interamente sottoscritto e versato e la compagine sociale alla data del 31/12/2013 è costituita dal socio unico Comune di Serramazzone.

**Art. 2427 C.C. n. 7-bis) Origine e natura delle voci di Patrimonio netto**

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	UTILIZZI 3 ANNI PRECEDENTI	
				COP. PERDITE	ALTRE RAGIONI
<b>AI – CAPITALE</b>					
- VERSAMENTO IN DENARO	10.000				
- CONFERIMENTO BENI	100.000				
<b>AII – RISERVA SOPRAPPREZZO</b>	7.500.000	A, B, C	7.496.087		
<b>AIV – RISERVA LEGALE</b>	4.593	A, B	0		
<b>AVII – RISERVA VERS.C/CAPITA</b>	48.782	A, B, C	0		
<b>AVII- RIS. AVANZO SCISSIONE</b>	102.491	A,B, C	0		
<b>TOTALE</b>	7.765.866		7.496.087		

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

**C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

**C – Fondo TFR: movimentazioni**

VOCE DI BILANCIO	VALORE INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		VALORE FINALE
		INCREMENTI	DECREMENTI	
C – FONDO TFR	50.212	12.525	5.381	57.356
<b>TOTALE</b>	<b>50.212</b>	<b>12.525</b>	<b>5.381</b>	<b>57.356</b>

Il Fondo Indennità di Fine Rapporto è stato movimentato per l'accantonamento di competenza dell'esercizio in conformità con la vigente normativa e con i contratti collettivi di lavoro.

**D - DEBITI****D - Debiti entro 12 mesi: variazioni**

	ESERCIZIO	ESERC. PRECEDENTE	VARIAZIONI
D4 – DEBITI VERSO BANCHE	584.316	449.843	134.473
D7 – DEBITI VERSO FORNITORI	332.263	162.683	169.580
D11- DEBITI VERSO CONTROLLANTI	613.115	575.000	38.115
D12 – DEBITI TRIBUTARI	33.287	36.685	-3.398
D13 – DEBITI VERSO IST. PREVID.	18.369	19.297	-928
D14 – ALTRI DEBITI	94.321	185.604	-91.283
<b>T O T A L E</b>	<b>1.675.671</b>	<b>1.429.112</b>	<b>246.559</b>

**D – Debiti oltre 12 mesi: variazioni**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO. PRECEDENTE	VARIAZIONI	OLTRE 5 ANNI
D4 – DEBITI VERSO BANCHE	3.410.531	3.683.065	-272.534	1.703.064
<b>T O T A L E</b>	<b>3.410.531</b>	<b>3.683.065</b>	<b>-272.534</b>	<b>1.703.064</b>

**E – Ratei e risconti passivi**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
<b>RISCONTI PASSIVI RELATIVI A:</b>			
- AFFITTI ATTIVI	15.420	17.075	-1.655
- RICAVI ANTICIPATI LAMPADINE VOTIVE	192	64	128
- ABBONAMENTI PARCHEGGI	895	756	139
<b>RATEI PASSIVI RELATIVI A:</b>			
-CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	311	295	16
- INTERESSI PASSIVI	10.426	10.858	-432
<b>TOTALE</b>	<b>27.244</b>	<b>29.048</b>	<b>-1.804</b>

**CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A 5 ANNI - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI**

Si rende noto che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni e altresì che non esistono debiti assistiti da garanzie reali, mentre il dettaglio dei debiti oltre i cinque anni è esposto nei prospetti precedenti.

**IMPEGNI E CONTI D'ORDINE**

La società non ha prestato alcuna garanzia a favore di terzi, mentre il Comune di Serramazzone, socio unico, ha rilasciato fidejussioni a favore della società per € 1.300.000 a garanzia di mutui bancari contratti con il Banco Popolare di Verona.

**INFORMAZIONI RELATIVE AL CONTO ECONOMICO**

Di seguito viene illustrata la composizione delle principali voci del conto economico.

**A1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

DESCRIZIONE	
RICAVI DA GESTIONE CIMITERI (CONCESSIONE LOCULI, VOTIVE, PRESTAZ.)	118.480
CANONI DI LOCAZIONE RETI CICLO IDRICO INTEGRATO E IMMOBILI	494.829
RICAVI DA DEMANIO STRADALE (COSAP E ONERI DI SCAVO)	49.492
RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZIO IN HOUSE	115.016
RICAVI PARCHEGGI	19.128
RICAVI AREE PLERT E IMPIANTI SPORTIVI	73.385
<b>TOTALE</b>	<b>870.330</b>

Alla voce **A5** sono indicati i contributi in conto esercizio deliberati dal Comune di Serramazzone, socio unico, per l'anno di competenza 2013 pari ad € 200.000,00.

**B7 – SERVIZI**

DESCRIZIONE	
MANUTENZIONE SU RETE GAS IN CONCESSIONE	41.317
SUB APPALTI	22.237
COMPENSI AMMINISTRATORI	16.600
CONTRIBUTI INPS	2.539
GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI IN CONCESSIONE	3.300
MANUTENZIONI	21.680
COSTI AUTOMEZZI	5.964
SPESE LEGALI	55.772
ASSISTENZA CONTABILE E SOCIETARIA E CONSULENZE TECNICHE	23.425
SPESE BANCARIE	3.637
PRESTAZIONI DA COMUNE CONTRATTI DI SERVIZIO	94.880
UTENZE LUCE, ACQUA, GAS, TELEFONO	54.199
ASSICURAZIONI	19.785
ALTRI COSTI	3.318
<b>TOTALE</b>	<b>368.653</b>

**COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI**

Il compenso spettante all'amministratore unico, riclassificato alla voce del conto economico "B 7 - costi della produzione per servizi", di competenza dell'anno 2013 risulta essere pari ad € 16.600.

## **INFORMAZIONI DI NATURA FISCALE**

### **Composizione Patrimonio Netto**

Il Capitale Sociale è pari a € 110.000 e risulta interamente formato da capitale sottoscritto a pagamento. Le altre voci del Patrimonio Netto sono formate come segue:

**Riserve ed altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci (riserve ex art. 47 c. 5 T.U.): € 7.651.272.**

Riserva soprapprezzo, Riserva versamento in c/capitale e Riserva Avanzo di scissione.

### **Fondo svalutazione crediti**

L'organo amministrativo non ha ritenuto opportuno effettuare alcun accantonamento in quanto i crediti risultano tutti esigibili e non sono prevedibili difficoltà di incasso.

### **Imposte differite e anticipate**

In ossequio al principio della prudenza, l'amministratore unico non ha ritenuto opportuno lo stanziamento in bilancio delle imposte anticipate sulle perdite fiscali riportabili.

## **FINANZIAMENTI SOCI**

Il socio unico non ha erogato finanziamenti di alcun genere alla società.

## **RENDICONTO FINANZIARIO**

Il rendiconto finanziario ha lo scopo di riassumere:

- l'attività di finanziamento (autofinanziamento e finanziamento esterno) dell'impresa durante l'esercizio espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività produttiva di reddito svolta dall'impresa nell'esercizio;
- l'attività di investimento dell'impresa durante l'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale-finanziaria dell'impresa avvenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Il rendiconto finanziario fornisce elementi di natura finanziaria non ottenibili dallo Stato Patrimoniale comparativo, anche se corredato dal Conto Economico, in quanto lo Stato Patrimoniale non mostra chiaramente le variazioni avvenute nelle risorse finanziarie e patrimoniali e le cause che hanno determinato tali variazioni. Nelle pagine seguenti vengono esposti lo Stato Patrimoniale riclassificato e il rendiconto finanziario per flussi di liquidità.

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO**

	31/12/13	31/12/12	<i>Variazioni</i>
<b>A IMMOBILIZZAZIONI</b>			
BI - Immateriali	996.248	1.011.438	-15.190
BII - Materiali	10.179.784	10.365.299	-185.515
BIII - Finanziarie	0	0	0
	<b>11.176.032</b>	<b>11.376.737</b>	-200.705
<b>B CAPITALE NETTO D'ESERCIZIO</b>			
CI - Rimanenze	336.210	336.210	0
CII - Crediti commerciali	1.270.752	1.080.882	189.870
CII/D Altri crediti e attività	447	2.583	-2.136
D - Debiti commerciali (-)	-1.091.355	-979.270	-112.084
D/E Altre passività (-)	-27.244	-29.048	1.804
B - Fondi per rischi e oneri(-)	0	0	0
	<b>488.810</b>	<b>411.357</b>	77.452
<b>C CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITA' DI ESERCIZIO (A+B)</b>	<b>11.664.842</b>	<b>11.788.094</b>	-123.253
<b>D TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>57.356</b>	<b>50.212</b>	7.144
<b>E CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>11.607.486</b>	<b>11.737.882</b>	-130.396
<b><u>FINANZIATO DA:</u></b>			
<b>F PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7.616.926</b>	<b>7.606.084</b>	10.842
<b>G INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>3.990.560</b>	<b>4.131.798</b>	-141.239
Debiti finanziari a m/l termine	3.410.531	3.683.065	-272.534
Crediti finanziari a m/l termine (-)	0	0	0
	<b>3.410.531</b>	<b>3.683.065</b>	-272.534
Debiti finanziari a breve termine	584.316	449.843	134.473
Disponibilità e crediti finanziari a breve (-)	-4.287	-1.109	-3.178
	<b>580.029</b>	<b>448.734</b>	131.294
<b>H TOTALE FONTI FINANZIAMENTO (F+G)</b>	<b>11.607.486</b>	<b>11.737.882</b>	-130.396



**RENDICONTO FINANZIARIO DI FLUSSI DI DISPONIBILITA' LIQUIDE**

I flussi di disponibilità liquide sono generati dalle:

<b>A</b>	<b>Operazioni di gestione reddituale</b>	
	Utile netto d'esercizio	10.840
	Ammortamenti e svalutazioni	221.615
	Variazione netta del TFR	7.144
	(Plusv.) Minusvalenze da alienazione cespiti	
	Variazioni del Capitale netto d'esercizio	<b>-77.452</b>
	<b>Flusso generato dalla gestione reddituale caratteristica</b>	<b>162.147</b>
<b>B</b>	<b>Attività di investimento</b>	
	Acquisto di immobilizzazioni:	
	Immateriali (-)	-1
	Materiali (-)	<b>-20.908</b>
	Finanziarie (-)	0
	Debiti nei confronti dei fornitori di immobilizzazioni	
	Vendite di immobilizzazioni (prezzo di realizzo)	
	<b>Flusso assorbito dall'attività di investimento</b>	<b>-20.909</b>
<b>C</b>	<b>Attività di finanziamento</b>	
	Incremento debiti a breve verso banche	134.473
	Accensione di mutui	
	Rimborso mutui (-)	-272.534
	Dividendi pagati (-)	
	Aumenti di capitale	0
	<b>Flusso generato dall'attività di finanziamento</b>	<b>-138.060</b>
<b>D</b>	<b>Flusso di disponibilità finanziarie generato nel periodo</b>	<b>3.178</b>
<b>E</b>	<b>Disponibilità liquide iniziali al 1/1/2013</b>	<b>1.109</b>
	<b>Disponibilità liquide finali al 31/12/2013 (D+E)</b>	<b>4.287</b>

**APPENDICE NOTA INTEGRATIVA**

**A – RAGGRUPPAMENTO DI VOCI**

La società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'articolo 2423-ter del C.C. Nei prospetti di bilancio di cui agli articoli 2424 e 2425 sono state omesse le righe prive di valori in entrambi gli esercizi al fine di facilitare la comprensione dei dati.

**B – COMPARAZIONE DELLE VOCI**

Ai sensi dell'articolo 2423-ter del Codice Civile si precisa che tutte le voci di bilancio sono comparabili, ancorché trattasi del primo bilancio d'esercizio

**C – ELEMENTI APPARTENENTI A PIÙ VOCI**

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

**D – INFORMAZIONI AGGIUNTIVE**

Nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti proventi da partecipazioni e la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili e neppure altri strumenti finanziari.

Si precisa che la società non ha costituito patrimoni né contratto finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447-bis del C.C., essendo peraltro strumenti riservati alle società azionarie.

Per quanto riguarda le informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie specificamente indicate dal comma 1 punto 2 dell'art. 2427-bis, si precisa che non vengono date in quanto la società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari per i quali sia necessario procedere con alcuna indicazione.

Non viene redatto il prospetto richiesto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del C.C. in quanto il soggetto che svolge l'attività di direzione e coordinamento essendo un Ente Pubblico territoriale risulta obbligato alla tenuta della contabilità finanziaria e non di quella economica, pertanto, i dati eventualmente riportabili non sarebbero significativi.

## **E – SITUAZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE AZIONI PROPRIE**

In base al disposto del sesto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile, ci si è avvalsi della facoltà di esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, poiché vengono riportate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile: a tal fine, si precisa che la società – così come disposto dall'art. 2474 del Codice Civile – non detiene e non ha acquistato né alienato nel corso dell'esercizio, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti, non essendo peraltro la società controllata da un'altra società di capitali.

## **F – RAPPORTI CON PARTI CORRELATE**

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2435-bis ultimo comma, si precisa che la società non detiene alcuna partecipazione in altre società, tuttavia, ha intrattenuto nel corso del 2013 rapporti commerciali e finanziari con il socio unico Comune di Serramazzone. Al riguardo, si precisa che tutti gli accordi e contratti in essere sono regolati a condizioni di mercato, mentre non esistono accordi "fuori bilancio".

## **G – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

Spettabile socio unico Comune di Serramazzone,

in conclusione, l'amministratore unico Vi invita ad approvare il presente bilancio unitamente alla proposta di destinare l'utile d'esercizio di € 10.839,78 come segue:

- € 541,99 a Riserva Legale;
- € 10.297,79 a copertura perdite degli esercizi precedenti.

Serramazzone, li 28 Aprile 2014

L'amministratore unico

Lorenzo Ronchi