

NONAGINTA S.r.l.

a socio unico

Bilancio al 31/12/2015

Forma Abbreviata

Sede legale VIA MARCONI, 11 – Nonantola (MO)

Codice Fiscale 03069300360

Iscritta al registro delle imprese di MODENA al n. 03069300360

Capitale sociale €100.000,00 i.v.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Nonantola

CARICHE SOCIALI

ORGANO AMMINISTRATIVO

Amministratore Unico

BELLINI CARLO

ORGANO DI CONTROLLO

Revisore Unico

PELLACANI RUBENS

INDICE

SCHEMI DI BILANCIO

ATTIVO	3
PASSIVO	4
CONTI D'ORDINE	4
CONTO ECONOMICO	5

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA	6
INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE	6
OGGETTO DELLA SOCIETA'	6
FORMA DEL BILANCIO	6
PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO	7
CRITERI DI VALUTAZIONE	7
ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO	9
* Movimenti delle Immobilizzazioni	9
* Variazioni intervenute nelle altre voci dell'Attivo	10
* Variazioni intervenute nelle voci del Patrimonio Netto e del Passivo	12
* Crediti e debiti di durata superiore a 5 anni	13
* Impegni e conti d'ordine	13
INFORMAZIONI RELATIVE AI RICAVI	14
COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI	14
INFORMAZIONI DI NATURA FISCALE	14
FINANZIAMENTI SOCI	15
RENDICONTO FINANZIARIO	15
APPENDICE NOTA INTEGRATIVA	18
PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO	18

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO:	31/12/15	31/12/14
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1) Immobilizzazioni immateriali lorde	8.324.676	8.173.355
2) Fondi ammortamento	-1.092.812	-820.099
3) Fondi svalutazione	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali nette	<u>7.231.864</u>	<u>7.353.256</u>
II Immobilizzazioni materiali		
1) Immobilizzazioni materiali lorde	6.706.992	6.638.353
2) Fondi ammortamento	-1.226.880	-1.040.892
3) Fondi svalutazione	0	0
Totale immobilizzazioni materiali nette	<u>5.480.112</u>	<u>5.597.461</u>
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTALE (B)	12.711.976	12.950.717
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	0	0
II Crediti		
1) Esigibili entro i 12 mesi	2.586.708	2.981.940
2) Esigibili oltre i 12 mesi	2.662	2.820
Totale Crediti	<u>2.589.370</u>	<u>2.984.760</u>
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV Disponibilità liquide	347.184	168.971
TOTALE (C)	2.936.554	3.153.731
D) RATEI E RISCONTI	11.949	12.165
TOTALE (D)	11.949	12.165
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	15.660.479	16.116.613

<u>PASSIVO:</u>	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>		
I Capitale	100.000	100.000
II Riserva da sovrapprezzo azioni	1.403.618	1.403.618
III Riserve di rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	20.000	20.000
V Riserve statutarie	0	0
VI Riserve per arrotondamenti	1	-1
VII Altre riserve distintamente indicate	0	0
VIII Utili (Perdite) portate a nuovo	55.977	33.628
IX Utile (Perdita) dell'esercizio	<u>27.798</u>	<u>22.350</u>
TOTALE (A)	1.607.394	1.579.595
B) <u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>	0	0
C) <u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u>	68.548	69.917
D) <u>DEBITI:</u>		
1) Esigibili entro i 12 mesi	7.378.611	7.767.327
2) Esigibili oltre i 12 mesi	6.411.455	6.605.543
TOTALE (D)	13.790.066	14.372.870
E) <u>RATEI E RISCONTI</u>	194.471	94.231
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	15.660.479	16.116.613
<u>CONTI D'ORDINE</u>		
B3 Beni di terzi presso la società	<u>2.447.934</u>	<u>2.447.934</u>
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.447.934	2.447.934

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI		1.908.419	2.090.747
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		1.063.386	1.292.163
contributi in conto esercizio	978.020		1.161.900
altri ricavi e proventi	85.366		130.263

TOTALE (A)		2.971.805	3.382.910
-------------------	--	------------------	------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO, MERCI		47.193	36.486
7) SERVIZI		1.670.993	1.985.472
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI		57.694	44.154
9) PERSONALE		563.829	682.586
a) salari e stipendi	434.396		536.811
b) oneri sociali	110.144		125.313
c) trattamento di fine rapporto	19.289		20.462
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		460.886	426.423
a) amm.ti immobilizzazioni immateriali	275.962		261.356
b) amm.ti immobilizzazioni materiali	182.739		161.415
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.185		3.652
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		39.482	60.347

TOTALE (B)		2.840.077	3.235.468
-------------------	--	------------------	------------------

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)		131.728	147.442
---	--	----------------	----------------

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		532	829
d) proventi finanziari diversi da:			
altre imprese	532		829
17) INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DA:		62.430	81.210
altre imprese	62.430		81.210

TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-61.898	-80.381
---	--	----------------	----------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)		69.830	67.061
--	--	---------------	---------------

22) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		42.032	44.711
a) Imposte d'esercizio correnti	42.032		44.711
b) Imposte d'esercizio differite	0		0

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		27.798	22.350
---------------------------------------	--	---------------	---------------

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

NONAGINTA SRL è una società a responsabilità limitata a socio unico interamente di proprietà del Comune di Nonantola, costituita in conformità a quanto previsto dal vigente ordinamento degli enti locali, in particolare, dagli articoli 112 e 113 del D.Lgs. 267/2000. 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 incedibile...”*.

OGGETTO DELLA SOCIETA'

La società ha per oggetto l'erogazione di servizi di interesse generale e la gestione del patrimonio affidato dal Comune di Nonantola, infatti, contestualmente alla costituzione, la società ha ricevuto in concessione dal Comune i seguenti beni: Cimiteri, impianti sportivi, Torre dei Modenesi.

Anche nel corso del 2015 la società ha continuato a svolgere le attività di gestione dei cimiteri, degli impianti sportivi comunali, di organizzazione di corsi di musica, di gestione e manutenzione del verde, di gestione del patrimonio immobiliare, di realizzazione di eventi e manifestazioni di natura commerciale, di costruzione di opere pubbliche e di ristrutturazione di immobili danneggiati dal sisma.

FORMA DEL BILANCIO

Le voci che compaiono nel Bilancio sono state valutate seguendo i criteri fissati dal Codice Civile e i principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché 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.
- il presente bilancio è stato sottoposto a revisione legale da parte del revisore unico, sulla base dell'incarico conferito dall'assemblea dei soci.

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.

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 dall'Organismo Italiano di contabilità.

IMMOBILIZZAZIONI**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

I beni immateriali sono iscritti al prezzo di acquisto o di costo, al netto di eventuali contributi, 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.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione maggiorato degli oneri accessori e al netto di eventuali contributi. Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto, compresi i costi indiretti, relativi al periodo di fabbricazione, imputabili in base a criteri economici, compresi 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.

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.

In conformità a quanto previsto dal nuovo principio contabile OIC 16, si è provveduto allo scorporo del valore del terreno del fabbricato Fonoteca dal valore complessivo del fabbricato. Per gli altri fabbricati lo scorporo era già stato effettuato.

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. La concessione dei loculi è considerata alla stregua di una vendita di beni, in ossequio al principio di prevalenza della sostanza sulla forma.

I costi relativi alle diverse attività 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 correnti d'esercizio sono state stimate sulla base delle aliquote vigenti. Le imposte differite su differenze temporanee tassabili sono state contabilizzate seguendo i criteri statuiti dal Principio Contabile n. 25.

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			VALORE FINALE		
	COSTO	F.DO AMM.TO	TOTALE	COSTO	FONDO AMM.TO	TOTALE
BI3 SOFTWARE	9.639	9.639	0	13.139	10.946	2.193
BI4 CONCESSIONE RETI GAS	6.300.000	378.000	5.922.000	6.300.000	504.000	5.796.000
BI4 AMPLIAMENTI SU BENI IN CONCESSIONE	1.863.716	432.460	1.431.256	2.011.537	577.866	1.433.671
TOTALE	8.173.355	820.099	7.353.256	8.324.676	1.092.812	7.231.864

BI3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

La voce in oggetto comprende i costi sostenuti per l'acquisto di licenze di utilizzo software a tempo indeterminato. Questi costi sono ammortizzati a quote costanti in 3 anni, sulla base del Principio Contabile n. 24.

BI4 - Concessioni e Migliorie e ampliamenti su beni in concessione

La voce in oggetto comprende le migliorie e le addizioni su beni in concessione. Trattasi di interventi importanti (realizzazione di una copertura in legno, di una cabina elettrica, completamento degli spogliatoi ed altre opere su impianti sportivi e cimiteri) la cui vita utile è stimata prudenzialmente in anni 34, pertanto, questi interventi sono stati ammortizzati in base ad un piano sistematico a rate costanti del 3%. Nel 2012 il Comune ha affidato in concessione, a titolo oneroso, alla società la rete di distribuzione locale del gas. Nel corso del 2015 il Comune ha deliberato la revoca della concessione alla società, in vista delle gare pubbliche che avranno luogo nei prossimi anni relative all'affidamento del servizio di distribuzione del gas. La revoca deliberata non è stata ancora eseguita in attesa che si completi il quadro di riferimento delle future gare.

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**BII - Immobilizzazioni materiali: composizione dei valori**

VOCE DI BILANCIO	VALORE INIZIALE			VALORE FINALE		
	COSTO	F.DO AM.TO	TOTALE	COSTO	F.DO AM.TO	TOTALE
BIII TERRENI E FABBRICATI	6.388.222	890.808	5.497.414	6.388.222	1.038.746	5.349.476
BII4 ALTRI BENI	250.131	150.084	100.047	318.770	188.134	130.636
TOTALE	6.638.353	1.040.892	5.597.461	6.706.992	1.226.880	5.480.112

BIII – Terreni e Fabbricati

In questa voce sono riclassificati i terreni conferiti dal Comune di Nonantola (area di Via Valluzza su cui sorge l'isola ecologica e terreno in fregio alla scuola media di Nonantola), una porzione di fabbricato ad uso negozio destinato a Fonoteca, acquistata nel corso del 2007, l'edificio concesso in locazione al Comune di Nonantola ed adibito a Scuola elementare Nascimbeni, terminato nel 2008 ed il complesso immobiliare costituito dal nuovo magazzino comunale terminato ad inizio 2010. Questi valori sono esposti al netto dei contributi in conto impianti ricevuti dal Comune.

BII4 – Altri beni

In questa voce sono compresi in via residuale beni strumentali di diversa natura: automezzi per la gestione del verde, strumenti musicali, mobili e arredi, attrezzatura varia.

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, così come evidenziato nella seguente tabella. I coefficienti utilizzati corrispondono, pertanto, alla residua possibilità di utilizzazione economica dei beni, come di seguito specificato:

BENI STRUMENTALI	VITA UTILE (ANNI)	VALORE RESIDUO	ALIQUTA AMM.TO
AUTOMEZZI	5	0%	20,00%
FABBRICATI	33	0%	3,00%
MACCHINE OPERATRICI – COSTRUZ. LEGGERE	10	0%	10,00%
MOBILI E ARREDI E STRUMENTI MUSICALI	7	0%	15,00%

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

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

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

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CIII – CREDITI VERSO CLIENTI	416.600	445.891	-29.291
CII 4 – CREDITI V/CONTROLLANTI	1.330.122	1.709.627	-379.505
CII 4-BIS – CREDITI TRIBUTARI	713.030	685.482	27.548
CII 4 TER – IMPOSTE ANTICIPATE	3.581	3.581	0
CII 5 CREDITI VERSO ALTRI	123.375	137.359	-13.984
T O T A L E	2.586.708	2.981.940	-395.232

Alla voce “CIII – Crediti verso clienti” sono iscritti i crediti commerciali risultanti dalle fatture già emesse e da quelle in corso di emissione al 31 Dicembre 2015, al netto del fondo accantonamento per perdite su crediti, che al 31/12/2015 è pari ad €23.646.

Alla voce CII 4, sono iscritti i crediti vantati verso il Comune relativi a fatture già emesse, da emettere e per contributi non ancora erogati.

Alla voce "CII4 bis - Crediti tributari" è iscritto il credito verso l'Erario per IVA (€590.560), per IRAP (€ 11.353) e per IRES (€111.117).

Alla voce "CII4 ter – Imposte anticipate" è iscritto il credito scaturito da differenze temporanee tassabili.

Alla voce “CII5 – Crediti verso altri” sono iscritti crediti diversi, tra cui, note di accredito da ricevere e acconti a fornitori.

In relazione a quanto previsto dall'articolo 2427, n. 6) del C.C. si precisa che tutti i crediti presenti in bilancio sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

In ossequio al disposto di cui all'articolo 2427, n. 6-ter) del C.C. si precisa che la società non ha effettuato operazioni che comportino l'obbligo di retrocessione a termine.

CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti oltre 12 mesi

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII5 - DEPOSITI CAUZIONALI	2.662	2.820	-158
T O T A L E	2.662	2.820	-158

CIV - Attivo circolante: variazioni delle disponibilità liquide

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CIV1 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	346.931	168.477	178.454
CIV 3 - DENARO E VALORI IN CASSA	253	494	-241
T O T A L E	347.184	168.971	178.213

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**D - Ratei e risconti attivi: variazioni**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
D - RATEI E RISCONTI			
RISCONTI ATTIVI			
Affitti passivi	10.059	9.648	411
Assicurazioni	1.890	2.517	-627
TOTALE	11.949	12.165	-216

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. UTILE	VARIAZIONI	UTILE ES.	
AI - CAPITALE	100.000				100.000
AII - RISERVA DA CONFERIMENTO	1.403.618				1.403.618
AIV - RISERVA LEGALE	20.000				20.000
AVII RISERVA ARROT. (€)	-1		2		1
AVIII- UTILE PORTATO A NUOVO	33.628	22.350	0		55.977
AIX - UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	22.350	-22.350	0	27.798	27.798
TOTALE	1.579.595	0	2	27.798	1.607.394

Come riepilogato nel prospetto che precede, le movimentazioni del Patrimonio Netto avvenute nel corso dell'anno 2014 sono state determinate dalla destinazione dell'utile 2014.

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
AI - CAPITALE					
AII - RISERVA DA CONFERIMENTO	1.403.618	A, B, C	1.403.618		
AIV - RISERVA LEGALE	20.000	A, B	20.000		
AVIII - RISERVA UTILI A NUOVO	55.977	A, B, C	33.628		
TOTALE	1.479.595		1.457.246		

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

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**C - Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato: movimentazioni**

VALORE INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		VALORE FINALE
	INCREMENTI	DECREMENTI	
69.917	19.289	20.658	68.548

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

	ESERCIZIO	ESERC. PRECEDENTE	VARIAZIONI
D4 - DEBITO VERSO BANCHE	218.640	239.422	-20.782
D7 - DEBITI VERSO FORNITORI	1.069.172	1.241.013	-171.841
D11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	6.041.509	6.154.885	-113.376
D12 - DEBITI TRIBUTARI	12.098	12.207	-109
D13 - DEBITI VERSO IST.PREVID.	16.043	45.647	-29.604
D14 - ALTRI DEBITI	21.149	74.153	-53.004
TOTALE	7.378.611	7.767.327	-388.716

I debiti verso il Comune di Nonantola sono integralmente considerati con scadenza entro 12 mesi, anche quelli (€ 5.922.000) derivanti dalla cessione della concessione delle reti del gas alla società che prevederebbero un piano di pagamento rateizzato di €26.000 annui, alla luce dell'intervenuta delibera di revoca della concessione a cui verrà data attuazione in tempi, si presume, brevi.

D - Debiti oltre 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERC. PRECED	VARIAZIONI	OLTRE 5 ANNI
D4 - DEBITO VERSO BANCHE	6.411.455	6.605.543	-194.088	5.442.949
T O T A L E	6.411.455	6.605.543	-194.088	5.442.949

E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI**E - Ratei e risconti passivi: variazioni**

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
E- RATEI PASSIVI:			
PREMI ASSICURATIVI	0	4.445	-4.445
TOTALE	0	4.445	-4.445
E - RISCOINTI PASSIVI:			
FITTI ATTIVI	6.737	4.032	2.705
CONTRIBUTI	187.734	85.754	101.980
TOTALE	194.471	94.231	100.240

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

Per quanto riguarda l'informazione relativa alle voci con durata residua superiore a 5 anni si rimanda ai prospetti precedenti relativi alle movimentazioni e variazioni dei crediti e debiti. Infine, si rende noto che non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

La società come concessionario impianti sportivi comunali, a fronte di un mutuo bancario contratto direttamente dalla Polisportiva Nonantola per la costruzione di campo calcio in erba sintetica, ha prestato garanzia fideiussoria per €350.000,00 a favore della Polisportiva Nonantola; allo stesso tempo ha ricevuto garanzie fideiussorie dai gestori impianti telefonia mobile per €88.000,00.

Il valore dei cimiteri ricevuti in concessione amministrativa dal Comune è stato stimato dai tecnici comunali in complessivi €1.982.980 in conformità alle risultanze del libro inventario del Comune di provenienza, mentre gli impianti sportivi sono stati stimati €322.290, la Torre dei Modenesi €142.664 e il nuovo impianto di trigenerazione presso comparto San Francesco valutato per €1.839.978,44.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RICAVI

Di seguito viene esposta la composizione dei ricavi per categoria di attività, ricordando che l'area geografica di riferimento è costituita dal Comune di Nonantola.

A1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

DESCRIZIONE	
OFFICINE MUSICALI	186.393
CONCESSIONE LOCULI	161.604
ILLUMINAZIONE VOTIVA	42.591
APPALTO MANUTENZIONE VERDE	70.050
RICAVI MANIFESTAZIONI FIERISTICHE	5.684
AFFITTI ATTIVI	443.874
RICAVI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	4.405
RICAVI DA COGENERATORE	39.297
RICAVI DIVERSI	167.478
APPALTO STRADE	40.000
CANONI DISTRIBUZIONE GAS	191.250
APPALTO SERVIZIO ENERGIA	551.803
ALTRI RICAVI	3.990
TOTALE	1.908.419

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Il compenso dell'amministratore unico riclassificato alla voce del conto economico "B 7 - costi della produzione per servizi", di competenza dell'anno 2015 ammonta ad € 13.611, mentre il compenso del revisore è pari ad €4.162.

INFORMAZIONI DI NATURA FISCALE**Composizione Patrimonio Netto**

Il Capitale Sociale è pari a €100.000 e risulta interamente formato da capitale sottoscritto a pagamento. La Riserva Legale e la Riserva Utili a nuovo sono formate con utili d'esercizio tassati.

Fondo svalutazione crediti

L'organo amministrativo ha provveduto alla costituzione di un fondo svalutazione crediti commisurato all'entità dei crediti di difficile realizzo, risalenti ad anni precedenti. La misura dell'accantonamento è superiore ai limiti previsti dall'art. 106 del TUIR, pertanto, risulta tassato per €13.023.

Imposte correnti e anticipate

Le imposte correnti d'esercizio sono state calcolate sulla base delle vigenti aliquote d'imposta rettificando il risultato d'esercizio con le variazioni in aumento e diminuzione previste dal TUIR. L'IRES di competenza dell'esercizio risulta pari ad €21.205 e l'IRAP pari ad €20.827.

Di seguito viene riportato il riepilogo delle principali voci in relazione alle quali esiste una differenza temporale tra il momento di imputazione civilistica a conto economico ed il momento in cui la stessa voce diventa rilevante ai fini della determinazione dell'imponibile fiscale, in ossequio a quanto previsto dal n. 14) dell'articolo 2427 del C.C.

Il calcolo delle imposte relative, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 25, è stato effettuato sulla base delle aliquote fiscali in essere al momento della redazione del bilancio. Pertanto, è stata assunta una aliquota IRES del 27,50% ed un'aliquota IRAP del 3,90%.

La situazione al 31/12/15 delle Imposte anticipate risulta essere la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO	ALiquota IRES	ALiquota IRAP	IMPOSTA ANTICIPATA
- SVALUTAZIONE CREDITI TASSATA	13.023	27,50%	0%	3.581
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE				3.581

Le imposte anticipate complessive pari a €3.581 sono esposte in bilancio alla voce dell'attivo "C.II.4-ter – Imposte anticipate". Il credito per imposte anticipate è stato considerato, nel rispetto del principio contabile della prudenza, unicamente in quanto si ritiene, con ragionevole certezza, che, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, emergerà un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

FINANZIAMENTI SOCI

Non risultano finanziamenti soci alla data del 31/12/2015.

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
A IMMOBILIZZAZIONI			
BI - Immateriali	7.231.864	7.353.256	-121.392
BII - Materiali	5.480.112	5.597.461	-117.349
BIII - Finanziarie	0	0	0
	12.711.976	12.950.717	-238.741
B CAPITALE NETTO D'ESERCIZIO			
CI - Rimanenze	0	0	0
CII - Crediti commerciali	2.589.370	2.984.760	-395.390
CII/D Altri crediti e attività	11.949	12.165	-216
D - Debiti commerciali (-)	-7.159.971	-7.527.905	367.934
D/E Altre passività (-)	-194.471	-94.231	-100.240
B - Fondi per rischi e oneri(-)	0	0	0
	-4.753.123	-4.625.211	-127.912
C CAPITALE INVESTITO DEDOTTE			
LE PASSIVITA' DI ESERCIZIO (A+B)	7.958.853	8.325.506	-366.653
D TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	68.548	69.917	-1.369
E CAPITALE INVESTITO NETTO	7.890.305	8.255.589	-365.284
<u>FINANZIATO DA:</u>			
F PATRIMONIO NETTO	1.607.394	1.579.595	27.799
G INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	6.282.911	6.675.994	-393.083
Debiti finanziari a m/l termine	6.411.455	6.605.543	-194.088
Crediti finanziari a m/l termine (-)	0	0	0
	6.411.455	6.605.543	-194.088
Debiti finanziari a breve termine	218.640	239.422	-20.782
Disponibilità e crediti finanziari a breve (-)	-347.184	-168.971	-178.213
	-128.544	70.451	-198.995
H TOTALE FONTI FINANZIAMENTO (F+G)	7.890.305	8.255.589	-365.284

31/12/2015

31/12/2014

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE			
Utile (perdita) dell'esercizio		27.798	22.350
imposte sul reddito		42.032	44.711
interessi passivi (interessi attivi)		61.898	80.381
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		131.728	147.442
Ammortamento delle immobilizzazioni		458.701	422.771
altre rettifiche per elementi non monetari		-1.368	14.956
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN		589.061	585.169
decremento (incremento) dei crediti vs clienti		395.232	680.675
decremento (incremento) dei debiti vs fornitori	-	367.934	-
decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi		216	378
decremento (incremento) dei ratei e risconti passivi		100.240	-151.891
altre variazioni del capitale circolante netto		158	-733
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN		716.973	537.097
altre rettifiche per elementi non monetari			
interessi incassati (pagati)		-61.898	-80.381
(imposte sul reddito pagate)		-42.032	-44.711
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)		613.043	412.005
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Immobilizzazioni materiali			
(investimenti)		-68.639	-49.635
Immobilizzazioni immateriali			
(investimenti)		-151.321	-136.321
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		-219.960	-185.956
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Mezzi di terzi			
Incremento (decremento) debiti a breve vs banche		-20.782	4.133
accensione finanziamenti			
rimborso finanziamenti		-194.088	-215.297
Mezzi propri			
aumento di capitale sociale a pagamento		0	0
cessione (acquisto) di azioni proprie			
dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
FLUSSO FINANZIARIO DALLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		-214.870	-211.164
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide		178.213	14.885
Disponibilità liquide al 01/01/2015		168.971	154.086
Disponibilità liquide al 31/12/2015		347.184	168.971

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.

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 imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'Attivo, 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.

Infine, 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 2015 rapporti commerciali e finanziari con il socio unico Comune di Nonantola. 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 Nonantola,

in conclusione, l'amministratore unico Vi invita ad approvare il presente bilancio unitamente alla proposta di destinare l'utile d'esercizio pari ad €27.798,37 interamente a Riserva Utili a Nuovo.

Nonantola, lì 31 Marzo 2016

L'amministratore unico

Dott. Bellini Carlo