



NONAGINTA Srl
Società Uni-personale
Soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Nonantola
SEDE LEGALE: Via G. Marconi, 11 - 41015 Nonantola (MO)
Tel. 059 896608 C.F. - P. IVA 03069300360 REA di Modena 355325

Oggi, giorno **16 maggio 2019**, alle ore 15,30 presso la Residenza Municipale di Nonantola in Via Roma 41 convocata nei modi e nelle forme di legge, si è riunita l'Assemblea Ordinaria.

Sono presenti l'Amministratore Unico della società, Dott. Carlo Bellini, il legale rappresentante del Socio Comune di Nonantola, Dott.ssa Federica Nannetti, Sindaco pro-tempore e il Sindaco Unico della società Nonaginta Rubens Pellacani,

Presiede il dott. **Carlo Bellini** ai sensi dell'art.10, comma 1, dello Statuto societario che nomina la Dott.ssa Federica Nannetti, Sindaco pro-tempore del Comune di Nonantola, quale verbalizzante della riunione.

Il Presidente constata e fa constatare che:

- È presente il socio unico, Comune di Nonantola, in persona del Sindaco pro tempore Dott.ssa Federica Nannetti;
- E' presente l'organo amministrativo;
- E' presente il Sindaco Unico;

Il Presidente quindi dichiara la presente assemblea validamente costituita e introduce i seguenti punti del presente ordine del giorno:

- 1) **Approvazione del bilancio consuntivo 2018;**
- 2) **Approvazione del bilancio previsionale 2019;**
- 3) **Nomina Revisore Unico prossimo triennio;**
- 4) **Varie ed eventuali.**

1. Approvazione del bilancio consuntivo 2018;

Prende la parola sul primo punto il Presidente il quale premette che il Consiglio Comunale di Nonantola ha espresso parere favorevole al Bilancio dell'esercizio 2018 della società NONAGINTA srl e che ha autorizzato il Sindaco, con delibera consiliare n.30 del 29 aprile 2019 immediatamente eseguibile, ad approvare il suddetto Bilancio nell'assemblea dei soci della Società e successivamente legge ed illustra il Bilancio chiuso al 31/12/2018.

Si apre quindi una breve discussione sulle varie voci che compongono il Bilancio, sul risultato dell'esercizio e sulla gestione della società in genere.

L'assemblea ordinaria dei soci,

- preso atto della lettura e del commento al bilancio al 31/12/2018;
- rilevato che l'amministratore unico ha dato luogo alla più completa ed esauriente informazione dei soci;

- rilevata, altresì, la correttezza e la legittimità delle scelte operate nell'impostazione del bilancio al 31/12/2018, il quale rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società al 31/12/2018;
- preso atto della relazione unitaria al bilancio di esercizio 2018 del Sindaco Unico con compito di revisore legale, Rag. Rubens Pellacani, del 18 Aprile 2019, assunto agli atti della Società e inoltrato al Comune di Nonantola, prot. 564 del 19/04/2019, che ha espresso un giudizio senza rilievi sul bilancio chiuso al 31/12/2018;
- confermata la piena ed assoluta fiducia dell'assemblea qui costituita negli organi sociali ed in tutti i suoi componenti;

Dopo approfondita disamina e produttivo dibattito che dimostra unanime consenso dei presenti alla proposta come illustrata, l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di approvare, per le ragioni meglio espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il bilancio al 31/12/2018, che si allega alla presente **sub A)**, quale parte integrante e sostanziale, con rendiconto finanziario e nota integrativa, condividendo pienamente sul piano tecnico e giuridico le scelte operate dall'organo amministrativo;
- di ripianare immediatamente la perdita di € 15.774,62, mediante utilizzo della Riserva utili a nuovo.

Il Presidente passa a analizzare il secondo punto all'ordine del giorno:

2. Approvazione del bilancio previsionale 2019.

Il Presidente premette che il Consiglio Comunale di Nonantola ha espresso parere favorevole al Bilancio di previsione 2019 della società NONAGINTA srl e che ha autorizzato il Sindaco, con Delibera di Consiglio n.10 del 10.01.2019 avente ad oggetto "Bilancio preventivo 2019 di Nonaginta srl società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Nonantola. Provvedimenti", immediatamente eseguibile, ad approvare il suddetto Bilancio nell'assemblea dei soci della Società; successivamente legge ed illustra il Bilancio di previsione 2019 comprensivo di rapporti economici 2019 con Comune, budget economico 2019 e piano investimenti 2019-2021.

Dopo approfondita disamina e produttivo dibattito che dimostra unanime consenso dei presenti alla proposta come illustrata, l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di approvare, per le ragioni meglio espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il bilancio di previsione 2019 di Nonaginta srl allegando alla presente quale parte integrante e sostanziale, il budget 2019, il conto economico 2019 e il piano di investimenti 2019-2021 **sub B)**, già approvato con deliberazione consiliare del Comune di Nonantola n. 10 del 10.01.2019.

Il Presidente passa a analizzare il terzo punto all'ordine del giorno:

3. Nomina Revisore Unico prossimo triennio.

Ai sensi dell'art. 3, c.2, D.Lgs. 17572016 e dell'art. 12 dello Statuto di Nonaginta srl, il Presidente propone la nomina del rag. Rubens Pellacani non trovandosi nelle condizioni di incompatibilità previste dal D.Lgs. n. 39/2010, e in possesso dei requisiti di onorabilità e professionalità così come richiesto anche agli amministratori dal già menzionato Statuto societario.

Il Presidente da atto della disponibilità nuovamente offerta dal rag. Rubens Pellacani, referenziato come da curriculum assunto agli atti della società, iscritto all'Albo dei revisori e specializzato nelle società no-profit con lunghissima esperienza amministrativa maturata sia in ambito pubblicitario, sia in ambito privatistico; Valutata positivamente la sua candidatura per il profilo di Sindaco Unico ivi illustrata, l'Assemblea all'unanimità

NOMINA

alla carica di Sindaco Unico/Revisore con la funzione di controllo di gestione (ex art. 2403 del C.C) e con la funzione di revisione legale dei conti, fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2021, il Signor:

rag. Rubens Pellacani nato a Modena il 14 ottobre 1950, Residente a Castelnuovo Rangone in via Grandi. N. 22 e domiciliato per la carica in Castelnuovo Rangone codice fiscale: PLLRNS50R14F257G; iscritto al Registro dei Revisori legali presso il Ministero di Economia e Finanza al n. 44235, cittadino italiano.

Si dà, inoltre, atto che è stato acquisito e sarà conservato agli atti di segreteria il curriculum vitae del Sindaco Unico sopra nominato, comprensivo dell'elenco cariche dal medesimo ricoperte.

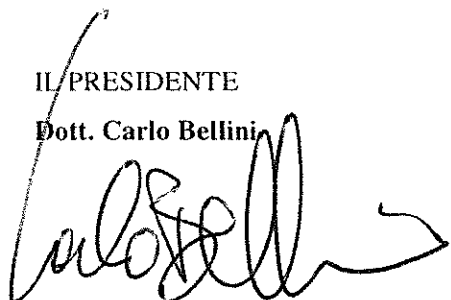
Inoltre, l'assemblea delibera di determinare l'emolumento annuale spettante al Sindaco Unico/Revisore in Euro 5.000,00 (diconsi cinquemila/00 euro) e del rimborso chilometri viaggio.

Null'altro essendovi da discutere e deliberare, non avendo altri chiesto la parola, il Presidente scioglie la seduta alle ore 16,45 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Nonantola, li 16 Maggio 2019

IL PRESIDENTE

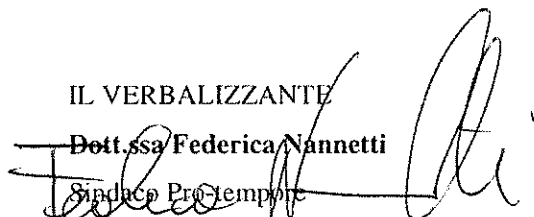
Dott. Carlo Bellini



IL VERBALIZZANTE

Dott.ssa Federica Nannetti

Sindaco Pro Tempore



ALLEGATO A)

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: NONAGINTA S.R.L.
 Sede: VIA MARCONI 11 NONANTOLA MO
 Capitale sociale: 100.000,00
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: MO
 Partita IVA: 03069300360
 Codice fiscale: 03069300360
 Numero REA: 355325
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO): 960300
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: sì
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Nonantola
 Appartenenza a un gruppo: no
 Denominazione della società capogruppo:
 Paese della capogruppo:
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.130.227	2.044.999
II - Immobilizzazioni materiali	5.061.116	5.224.678
Totale immobilizzazioni (B)	7.191.343	7.269.677
C) Attivo circolante		
II - Crediti	2.005.186	2.157.748
esigibili entro l'esercizio successivo	1.999.210	2.151.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.248	2.835
Imposte anticipate	3.728	3.126
IV - Disponibilita' liquide	211.898	399.970
Totale attivo circolante (C)	2.217.084	2.557.718
D) Ratei e risconti	8.548	9.056
Totale attivo	9.416.975	9.836.451
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000

	31/12/2018	31/12/2017
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.403.618	1.403.618
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	98.119	95.821
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.775)	2.299
Totale patrimonio netto	1.605.964	1.621.738
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.715	61.504
D) Debiti	7.674.832	8.105.070
esigibili entro l'esercizio successivo	1.335.419	1.490.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.339.413	6.614.745
E) Ratei e risconti	71.464	48.139
Totale passivo	9.416.975	9.836.451

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.486.473	1.567.840
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.076.944	1.082.815
altri	90.503	26.163
Totale altri ricavi e proventi	1.167.447	1.108.978
Totale valore della produzione	2.653.920	2.676.818
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55.979	56.688
7) per servizi	1.586.067	1.528.378
8) per godimento di beni di terzi	40.402	40.616
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	378.389	424.145
b) oneri sociali	66.592	65.758
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.513	11.950
c) trattamento di fine rapporto	12.513	11.950
Totale costi per il personale	457.494	501.853
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	401.642	436.246
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	205.833	245.310
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	195.809	190.936

	31/12/2018	31/12/2017
liquide		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	4.276	751
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>405.918</i>	<i>436.997</i>
14) oneri diversi di gestione	55.915	35.392
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.601.775</i>	<i>2.599.924</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.145	76.894
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	333	504
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>333</i>	<i>504</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>333</i>	<i>504</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	50.075	53.774
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>50.075</i>	<i>53.774</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(49.742)</i>	<i>(53.270)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	2.403	23.624
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.780	21.325
imposte differite e anticipate	(602)	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>18.178</i>	<i>21.325</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.775)	2.299

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.775)	2.299
Imposte sul reddito	18.178	21.325
Interessi passivi/(attivi)	49.742	53.270
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>52.145</i>	<i>76.894</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	401.642	436.246
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.211	10.155
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>404.853</i>	<i>446.401</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	456.998	523.295
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	154.810	364.115
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(138.533)	(5.604.082)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	508	2.417
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.325	(87.493)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.248)	(2.835)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>37.862</i>	<i>(5.327.878)</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	494.860	(4.804.583)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.742)	(53.270)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.178)	(21.325)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(67.920)</i>	<i>(74.595)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	426.940	(4.879.178)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(32.247)	(95.635)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(291.061)	5.392.336
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(323.308)	5.296.701
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(291.704)	(243.877)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(291.704)	(243.877)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(188.072)	173.646
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	399.970	226.324

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	211.898	399.970
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio unico Comune di Nonantola,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018 che viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c. Sempre al fine di favorire la migliore comprensione del bilancio, la presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene maggiori informazioni rispetto a quelle minime previste dall'art. 2435-bis c.c.

Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione legale da parte del revisore unico della società.

Informazioni di carattere generale sulla società

NONAGINTA SRL è una società a responsabilità limitata a socio unico interamente di proprietà del Comune di Nonantola, costituita in conformità a quanto previsto dall'allora 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...".

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

Anche nel corso del 2018 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.

La società risulta essere una società "in house" soggetta alla disciplina prevista per le società a partecipazione pubblica introdotta dal Dlgs 175/2016.

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Si precisa 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 Codice Civile e che il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Si precisa, inoltre, che:

- nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.
- ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente;
- ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile, non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I costi di impianto e di ampliamento che erano stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto aventi utilità pluriennale, con il consenso del Collegio sindacale, risultando completamente ammortizzati sono stati eliminati anche contabilmente.

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 dei beni cui si riferiscono.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Nel dettaglio le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

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.

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 (ristrutturazione torre dei modenesi, 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%. Per altri interventi, di più modesta entità, sempre su beni in concessione la vita utile stimata è pari a 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione maggiorato degli oneri accessori. Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. In particolare, comprende - in aggiunta al costo dei materiali impiegati e della manodopera diretta - tutti i costi indiretti, relativi al periodo di fabbricazione, imputabili in base a criteri economici, tra cui 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.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel dettaglio le immobilizzazioni materiali sono composte da:

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 Nascimbene, terminato nel 2008 ed il complesso immobiliare costituito dal nuovo magazzino comunale terminato ad inizio 2010. Il costo storico di questi beni è esposto al netto dei contributi in conto impianti ricevuti dal Comune per la loro realizzazione.

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	ALIQUOTA 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%

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.017.975	6.837.346	9.855.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	972.976	1.612.668	2.585.644
Valore di bilancio	2.044.999	5.224.678	7.269.677
Variazioni nell'esercizio			

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Incrementi per acquisizione	291.061	32.247	323.308
Ammortamento dell'esercizio	205.833	195.809	401.642
Totale variazioni	85.228	(163.562)	(78.334)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.309.036	6.869.593	10.178.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.178.809	1.808.477	2.987.286
Valore di bilancio	2.130.227	5.061.116	7.191.343

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti. Nelle seguenti tabelle vengono espone le informazioni relative alla composizione qualitativa e quantitativa dei crediti e delle altre voci dell'attivo circolante, con indicazione delle relative scadenze.

CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti entro 12 mesi

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII1 - CREDITI VERSO CLIENTI	321.912	293.759	28.153
CII4 - CREDITI V/CONTROLLANTI	1.496.505	1.519.224	-22.719
CII5BIS - CREDITI TRIBUTARI	119.565	276.352	-156.787
CII5TER - IMPOSTE ANTICIPATE	3.728	3.126	602
CII5QUATER CREDITI VERSO ALTRI	61.228	62.452	-1.224
TOTALE	2.002.938	2.154.913	-151.975

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 2018, al netto del fondo accantonamento per perdite su crediti pari ad € 31.308. Alla voce CII4, sono iscritti i crediti vantati verso il Comune relativi a fatture già emesse, da emettere e per contributi non ancora erogati. Alla voce "CII5 bis - Crediti tributari" è iscritto il credito verso l'Erario per IVA (€ 55.564), per IRAP (€ 2.009), per IRES (€ 61.317) altre (€ 675). Alla voce "CII5 ter - Imposte anticipate" è iscritto il credito scaturito da differenze temporanee tassabili. Alla voce "CII5quater - 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.

CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti oltre 12 mesi

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII5 - DEPOSITI CAUZIONALI	2.248	2.835	-587
TOTALE	2.248	2.835	-587

CIV - Attivo circolante: variazioni delle disponibilità liquide

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CIV1 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	211.646	399.595	-187.949
CIV3 - DENARO E VALORI IN CASSA	252	375	-123
TOTALE	211.898	399.970	-188.072

D - Ratei e risconti attivi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
D - RATEI E RISCONTI			
RISCONTI ATTIVI			
Affitti passivi	6.860	8.221	-1.361
Assicurazioni	1.688	835	853
TOTALE	8.548	9.056	-508

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nelle seguenti tabelle vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.403.618	-	-	-	-	1.403.618
Riserva legale	20.000	-	-	-	-	20.000
Riserva arrotondamento	0	-	2	-	-	2
Utili (perdite) portati a nuovo	95.821	2.299	-	-	-	98.119
Utile (perdita) dell'esercizio	2.299	(2.299)	-	-	(15.775)	(15.775)
Totale	1.621.738	-	2	-	(15.775)	1.605.964

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.403.618	Capitale	A;B;C	1.403.618
Riserva legale	20.000	Utili	B	20.000
Utili (perdite) portati a nuovo	98.119	Utili	A;B;C	98.119
Totale	1.621.737			1.521.737

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				1.501.737

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	61.504	12.513	9.302	3.211	64.715
Totale	61.504	12.513	9.302	3.211	64.715

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Nelle seguenti tabelle sono espone le variazioni intervenute nella composizione qualitativa e quantitativa delle passività aziendali rispetto all'esercizio precedente.

D - Debiti entro 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERC. PRECEDENTE	VARIAZIONI
D4 - DEBITO VERSO BANCHE	275.422	291.795	-16.373
D7 - DEBITI VERSO FORNITORI	742.608	799.415	-56.807
D11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	176.436	223.900	-47.464
D12 - DEBITI TRIBUTARI	11.024	10.686	338
D13 - DEBITI VERSO IST.PREVID.	12.833	19.084	-6.251
D14 - ALTRI DEBITI	117.096	145.445	-28.349
T O T A L E	1.335.419	1.490.325	-154.906

D - Debiti oltre 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERC. PRECED.	VARIAZIONI	OLTRE 5 ANNI
D4 - DEBITO VERSO BANCHE	6.339.413	6.614.745	-275.332	5.234.595
T O T A L E	6.339.413	6.614.745	-275.332	5.234.595

E - Ratei e risconti passivi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
E - RISCONTI PASSIVI:			
FITTI ATTIVI	3.253	3.253	0
CONTRIBUTI	68.211	44.886	23.325

TOTALE	71.464	48.139	23.325
--------	--------	--------	--------

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio e fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

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. Rispetto all'anno precedente si rilevano minori ricavi per € 81.367 che si concentrano nelle attività di: concessione loculi e illuminazione votiva, locazioni e cogenerazione.

DESCRIZIONE	31/12/2018	31/12/2017
OFFICINE MUSICALI	203.394	197.490
CONCESSIONE LOCULI	142.974	205.878
ILLUMINAZIONE VOTIVA	36.367	46.054
APPALTO MANUTENZIONE VERDE	70.000	70.200
RICAVI MANIFESTAZIONI FIERISTICHE	3.667	5.089
AFFITTI ATTIVI	371.105	393.173
RICAVI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	2.944	9.034
RICAVI DA COGENERATORE	56.660	69.658
APPALTO SERVIZIO ENERGIA	543.607	543.607
ALTRI RICAVI DIVERSI	55.755	27.657
TOTALE	1.486.473	1.567.840

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel presente bilancio sono stati rilevati, tra i componenti positivi dell'esercizio, sopravvenienze attive per € 41.842, derivanti dalla correzione di errori non rilevanti, in conformità al principio contabile OIC 29, relativi ad anni precedenti.

Questi componenti positivi devono ritenersi non ripetibili in futuro. Non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite 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 € 5.753 e l'IRAP pari ad € 13.027.

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 24% ed un'aliquota IRAP del 3,90%.

La situazione al 31/12/18 delle Imposte anticipate risulta essere la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO	ALIQUOTA IRES	ALIQUOTA IRAP	IMPOSTA ANTICIPATA
- SVALUTAZIONE CREDITI TASSATA	15.533	24%	0%	3.728
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE				3.728

Le imposte anticipate complessive pari a € 3.728 sono espese in bilancio alla voce dell'attivo "C.II.5-ter – Imposte anticipate" e la variazione dell'esercizio è iscritta nel Conto economico tra le imposte. 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 riverteranno le differenze temporanee deducibili, emergerà un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	5	8

Alla data del 31 dicembre 2018 risultavano in forza alla società 8 risorse in aumento di una unità rispetto all'anno precedente.

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

conto

Nel seguente prospetto sono espese le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.375	4.270

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Si segnala, tuttavia, che la società ha ricevuto garanzie fideiussorie dai gestori impianti telefonia mobile per € 88.000,00 che 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 sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con il Comune di Nonantola, tuttavia, trattandosi di operazioni concluse a condizioni di mercato, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società - in aggiunta a quanto già esposto in precedenza in relazione ai rapporti intercorsi con il socio unico Comune di Nonantola - attesta di aver incassato dal Comune di Nonantola nel corso del 2018 l'importo di € 1.629.794, a titolo di contributi in c/esercizio e per la realizzazione di interventi su beni in concessione, ed € 13.863 dalla Regione Emilia Romagna a titolo di contributi in c/esercizio.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Nonantola e di seguito viene redatto il prospetto richiesto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del C.C., assumendo i dati dall'ultimo Conto Consuntivo del Comune approvato riferito alla data del 31 dicembre 2017.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
B) Immobilizzazioni	29.139.875		29.535.667	
C) Attivo circolante	8.779.792		7.350.823	
D) Ratei e risconti attivi	240.551		311.597	
Totale attivo	38.160.218		37.198.087	
Capitale sociale	11.047.784		11.047.784	
Riserve	21.849.765		19.587.674	
Utile (perdita) dell'esercizio	(559.970)		162.955	
Totale patrimonio netto	32.337.579		30.798.413	
B) Fondi per rischi e oneri	151.928		1.237.426	
D) Debiti	5.527.792		4.555.388	
E) Ratei e risconti passivi	142.919		606.860	
Totale passivo	38.160.218		37.198.087	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
A) Valore della produzione	13.720.835		12.041.476	
B) Costi della produzione	13.161.211		12.168.141	
C) Proventi e oneri finanziari	38.392		94.578	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.056.065)		304.017	
Imposte sul reddito dell'esercizio	101.920		108.975	
Utile (perdita) dell'esercizio	(559.970)		162.955	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spett.le Socio unico,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di ripianare immediatamente la perdita d'esercizio di € 15.774,62 mediante utilizzo della Riserva utili a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Spett.le Socio unico,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Nonantola, 3 aprile 2019

L'Amministratore unico

Bellini Carlo

ALLEGATO B)

NONAGINTA Srl

RAPPORTI CON COMUNE	BUDGET 2019	
	Netto IVA	Con IVA su Bilancio Comune 22%
<u>Ricavi e contributi da Comune-Socio</u>		
SINTESI		
Locazioni a Comune Nonantola	€ 245.432	€ 299.427
Canone affidamento servizi InHouse	€ 70.000	€ 85.400
Affidamento Servizio Energia/Strade	€ 543.607	€ 663.201
Contributo C/esercizio Comune NONANTOLA	€ 1.030.000	€ 1.030.000
Contributo Manutenzione Immob/Infrastrutture		€ -
1^ TOTALE	€ 1.889.039	€ 2.078.028
VOUCHER - BUONI LAVORO		€ -
TOTALE GENERALE DA COMUNE	€ 1.889.039	€ 2.078.028

Corrispettivo interventi SICUREZZA edifici	€ -	€ -
--	-----	-----

DETTAGLIO

Da Comune-Socio:		con IVA su Bilancio Comune
Locazione Centro Riuso e Magazzino	€ 29.070	€ 35.465
Locazione Scuola Elementare Nascimbeni	€ 200.213	€ 244.260
Locazione per Fonoteca	€ 16.149	€ 19.702
Affidamento gestione verde pubblico	€ 70.000	€ 85.400
Affidamento Servizio Energia/Strade	€ 543.607	€ 663.201
Contributo C/esercizio Comune NONANTOLA	€ 1.030.000	€ 1.030.000
1^ TOTALE		€ 2.078.028
TOTALE GENERALE DA COMUNE	€ 1.889.039	€ 2.078.028

NONAGINTA Srl		BUDGET
<i>CONTO ECONOMICO</i>		2019
RICAVI		2.555.487
Servizi cimiteriali: loculi+votive		220.000
Locazione impianti sportivi		15.000
Canone affidamento verde pubblico		70.000
Canone affidamento comunicazione istituzionale		-
Ricavi Eventi/Spazi comm.li		13.700
Rimborsi e risarcimento danni		5.800
Ricavi da fotovoltaico		11.500
Ricavi da trigeneratore		40.000
Canoni d'uso reti Gas		-
Ricavi/contributi da Scuola Musica		209.152
Locazione aree impianti telefonici		62.000
Locazione Fonoteca		16.149
Locazione patrimonio immobiliare		268.579
Affidamento "Servizio Energia-Strade"		543.607
Fatturazione interventi miglioramento sicurezza		50.000
Contributo c/esercizio da Comune		1.030.000
COSTI DI GESTIONE		-2.013.493
Gestione servizi cimiteriali e lampade votive		-109.000
Impianti sportivi		-6.000
Officine Musicali Scuola Musica		-154.238
Fonoteca/Sala prove e Corsi lingua		-3.500
Gestione verde pubblico		-82.000
Fiera, Eventi, iniziative		-54.000
Affitti passivi e gestione immobili		-78.507
Concessione impianto gas		0
Manutenzione Patrimonio/Infrastrutture ed Energia		-905.000
Comunicazione istituzionale		0
Avvio cogenerat./Interventi sicurezza scuole		-7.500
Personale dipendente e comandato		-454.648
Organi sociali		-14.500
Costi generali e amministrativi		-144.600
MOL		541.994
UTILE OPERATIVO NETTO		107.984
Oneri Finanziari		-59.608
Proventi Finanziari		-
Proventi ed Oneri straordinari		-
RISULTATO ANTE IMPOSTE		48.376
Imposte correnti esercizio	IRES	-15.000
	IRAP	-25.000
<i>Altro (stima differenza da calcolo imposte)</i>		
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO		8.376

NONAGINTA srl PIANO INVESTIMENTI 2019-2021

PIANO INVESTIMENTI SOLO DA AUTOFINANZIAMENTO NONAGINTA (ammortamenti)		BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021
Strade/Viabilità	Riqualificazione segnaletica orizzontale e verticale	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Interventi di riqualificazione stradale - Sicurezza stradale - Altri interventi per la mobilità	225.000,00	225.000,00	225.000,00
Scuole Primarie e Secondarie	Manutenzione straordinaria scuole primarie e secondarie	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Parchi pubblici	Aree verdi e Giochi	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TOTALE PREVISTO		340.000,00	340.000,00	340.000,00
Autofinanziamento (Amm.ta, Utile esercizio ecc.)		340.000,00	340.000,00	340.000,00
PIANO INVESTIMENTI DA ALTRE FONTI (NON DA AUTOFINANZIAMENTO NONAGINTA srl)		BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021
2° Stralcio Terminal Autobus - Edificio	Realizzazione edificio polifunzionale terminal autobus	357.000,00		
	di cui: Finanziamento COMUNALE	127.000,00		
	di cui: Finanziamento con apporto di capitale privato	230.000,00		
Cimiteri di Nonantola	Realizzazione dell'ampliamento dei cimiteri 1° e 2° stralcio	390.000,00	390.000,00	
	di cui: Finanziamento COMUNALE	390.000,00	390.000,00	
Adeguamento sismico scuole Don Beccari (2° stralcio)	Adeguamento sismico scuole infanzia Don Beccari		703.993,25	
	di cui: Finanziamento comunale da Piano edilizia scolastica		493.000,00	
	di cui: Finanziamento COMUNALE		210.993,25	
Scuola Dante Alighieri	Realizzazione Laboratori scuole D. Alighieri (IVA compresa)		448.399,23	
	di cui: Finanziamento comunale da Piano edilizia scolastica		313.879,46	
	di cui: Finanziamento COMUNALE		134.519,77	
Nuova ciclabile Nonantola- Modena	Realizzazione nuova pista ciclabile Nonantola-Modena			1.000.000,00
	di cui: Finanziamento comunale			300.000,00
	di cui: Finanziamento con apporto di capitale privato			700.000,00
TOTALE PREVISTO		747.000,00	1.542.392,48	1.000.000,00