

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 31/12/2019

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.702.224	2.130.227
II - Immobilizzazioni materiali	4.904.561	5.061.116
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.606.785</i>	<i>7.191.343</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.882.931	2.005.186
esigibili entro l'esercizio successivo	1.876.955	1.999.210

	31/12/2019	31/12/2018
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.248	2.248
Imposte anticipate	3.728	3.728
IV - Disponibilita' liquide	205.194	211.898
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.088.125</i>	<i>2.217.084</i>
D) Ratei e risconti	1.906	8.548
<i>Totale attivo</i>	<i>9.696.816</i>	<i>9.416.975</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo 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	82.345	98.119
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.941	(15.775)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.611.904</i>	<i>1.605.964</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.977	64.715
D) Debiti	7.162.711	7.674.832
esigibili entro l'esercizio successivo	1.098.806	1.335.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.063.905	6.339.413
E) Ratei e risconti	843.224	71.464
<i>Totale passivo</i>	<i>9.696.816</i>	<i>9.416.975</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.560.626	1.486.473
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.180.000	1.076.944
altri	8.854	90.503
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.188.854</i>	<i>1.167.447</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.749.480</i>	<i>2.653.920</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2019	31/12/2018
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.254	55.979
7) per servizi	1.665.136	1.586.067
8) per godimento di beni di terzi	41.385	40.402
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	374.053	378.389
b) oneri sociali	77.342	66.592
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.459	12.513
c) trattamento di fine rapporto	14.459	12.513
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>465.854</i>	<i>457.494</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	408.292	401.642
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	216.628	205.833
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	191.664	195.809
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	4.276
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>408.292</i>	<i>405.918</i>
14) oneri diversi di gestione	53.486	55.915
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.678.407</i>	<i>2.601.775</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.073	52.145
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	12	333
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>12</i>	<i>333</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>12</i>	<i>333</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	47.459	50.075
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>47.459</i>	<i>50.075</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(47.447)</i>	<i>(49.742)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	23.626	2.403
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.685	18.780
imposte differite e anticipate	-	(602)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>17.685</i>	<i>18.178</i>

	31/12/2019	31/12/2018
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.941	(15.775)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.941	(15.775)
Imposte sul reddito	17.685	18.178
Interessi passivi/(attivi)	47.447	49.742
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>71.073</i>	<i>52.145</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	408.292	401.642
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.262	3.211
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>422.554</i>	<i>404.853</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>493.627</i>	<i>456.998</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	124.503	154.810
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(236.699)	(138.533)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.642	508
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	771.760	23.325
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.248)	(2.248)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>663.958</i>	<i>37.862</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.157.585</i>	<i>494.860</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47.447)	(49.742)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.685)	(18.178)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(65.132)</i>	<i>(67.920)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.092.453	426.940
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.109)	(32.247)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(788.625)	
Disinvestimenti		(291.061)

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(823.734)	(323.308)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(275.421)	(291.704)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(275.423)	(291.704)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.704)	(188.072)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	211.898	399.970
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	205.194	211.898

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio unico Comune di Nonantola,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019 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 2019 la società ha continuato a svolgere le attività di gestione dei cimiteri, di organizzazione di corsi di musica, di gestione e manutenzione del verde, di erogazione del servizio energia, 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.

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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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 applicati

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

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.

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%

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 a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 31.308.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

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.

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	788.625	35.109	823.734
Ammortamento dell'esercizio	216.628	191.664	408.292
Totale variazioni	571.997	(156.555)	415.442
Valore di fine esercizio			
Costo	4.097.661	6.904.702	11.002.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.395.437	2.000.141	3.395.578
Valore di bilancio	2.702.224	4.904.561	7.606.785

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
CIII – CREDITI VERSO CLIENTI	429.202	321.912	107.290
CII 4 – CREDITI V/CONTROLLANTI	1.327.397	1.496.505	-169.108
CII 5BIS – CREDITI TRIBUTARI	55.522	119.565	-64.043
CII 5TER – IMPOSTE ANTICIPATE	3.728	3.728	0
CII 5QUATER CREDITI VERSO ALTRI	64.834	61.228	3.606
T O T A L E	1.880.683	2.002.938	-122.255

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 2019, al netto del fondo accantonamento per perdite su crediti pari ad € 31.308. 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 "CII5 bis - Crediti tributari" è iscritto il credito verso l'Erario per IVA (€683), per IRAP (€ 3.443), per IRES (€ 49.362) altre (€2.034). 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	2.248	0
T O T A L E	2.248	2.248	0

CIV - Attivo circolante: variazioni delle disponibilità liquide

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CIV1 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	204.671	211.646	-6.975
CIV 3 – DENARO E VALORI IN CASSA	523	252	271
T O T A L E	205.194	211.898	-6.704

D - Ratei e risconti attivi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
D – RATEI E RISCONTI			
RISCONTI ATTIVI			
Affitti passivi	418	6.860	-6.442
Assicurazioni	1.488	1.688	-200
TOTALE	1.906	8.548	-6.642

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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

Nelle seguenti tabelle vengono espresse 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	2	-	-2	-	-	0
Utili (perdite) portati a nuovo	98.119	(15.775)	-	-	-	82.345
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.775)	15.775	-	-	5.941	5.941
Totale	1.605.964	-	-2		5.941	1.611.904

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	82.345	Utili	A;B;C	82.345
Totale	1.605.963			1.505.963

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				1.485.963

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	64.715	14.459	197	14.262	78.977
Totale	64.715	14.459	197	14.262	78.977

Debiti

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	275.508	275.422	86
D7 - DEBITI VERSO FORNITORI	659.097	742.608	-83.511
D11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	21.938	176.436	-154.498
D12 - DEBITI TRIBUTARI	8.183	11.024	-2.841
D13 - DEBITI VERSO IST.PREVID.	21.294	12.833	8.461
D14 - ALTRI DEBITI	112.786	117.096	-4.310
T O T A L E	1.098.806	1.335.419	-236.613

D - Debiti oltre 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERC. PRECED	VARIAZIONI	OLTRE 5 ANNI
D4 - DEBITO VERSO BANCHE	6.063.905	6.339.413	-275.508	4.882.681

T O T A L E	6.063.905	6.339.413	-275.508	4.882.681
--------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------

E – Ratei e risconti passivi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
E – RISCONTI PASSIVI:			
FITTI ATTIVI	1.346	3.253	-1.907
CONTRIBUTI	841.878	68.211	773.667
TOTALE	843.224	71.464	771.760

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti di durata superiore a cinque anni sono pari ad € 4.882.681, come indicati nella tabella precedente e non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica 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..

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 e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica. I contributi in conto impianti destinati alla realizzazione di investimenti sono imputati direttamente a riduzione del costo dell'investimento, al completamento dell'investimento. Fino al completamento dell'investimento i contributi sono esposti tra i risconti passivi..

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.

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
--------------------	-------------------	-------------------

OFFICINE MUSICALI	239.042	203.394
CONCESSIONE LOCULI	129.103	142.974
ILLUMINAZIONE VOTIVA	40.935	36.367
APPALTO MANUTENZIONE VERDE	70.000	70.000
RICAVI MANIFESTAZIONI FIERISTICHE	16.720	3.667
AFFITTI ATTIVI	378.725	371.105
RICAVI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	12.893	2.944
RICAVI DA COGENERATORE	112.714	56.660
APPALTO SERVIZIO ENERGIA	543.607	543.607
ALTRI RICAVI DIVERSI	16.887	55.755
TOTALE	1.560.626	1.486.473

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 corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali e neppure 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 € 6.092 e l'IRAP pari ad € 11.593.

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 31/12/19 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 esposte in bilancio alla voce dell'attivo "C.II.5-ter – Imposte anticipate" e non vi sono state variazioni rispetto all'esercizio precedente. 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.

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	5	4	9

La forza lavoro della società è completata anche da due risorse assunte mediante società di lavoro interinale.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni 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	12.427	4.429

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, si segnala che l'emergenza COVID-19 e le misure adottate dal Governo per limitarne la diffusione, hanno avuto un impatto anche sull'attività della società, con particolare riguardo alla sospensione dei cantieri. Non si ritiene, tuttavia, che il rallentamento delle attività potrà avere effetti significativi sotto il profilo patrimoniale, finanziario ed economico, e tanto meno sulla continuità aziendale, a meno che il protrarsi delle limitazioni si estenda ad un periodo di tempo estremamente lungo.

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

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

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 2018.

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		31/12/2018		31/12/2017
B) Immobilizzazioni	29.401.018		29.139.875	
C) Attivo circolante	9.708.354		8.779.792	
D) Ratei e risconti attivi	62.892		240.551	
Totale attivo	39.172.264		38.160.218	
Capitale sociale	11.047.784		11.047.784	
Riserve	22.342.821		21.849.765	
Utile (perdita) dell'esercizio	106.049		(559.970)	
Totale patrimonio netto	33.496.654		32.337.579	
B) Fondi per rischi e oneri	198.997		151.928	
D) Debiti	5.317.686		5.527.792	
E) Ratei e risconti passivi	158.927		142.919	
Totale passivo	39.172.264		38.160.218	

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		31/12/2018		31/12/2017
A) Valore della produzione	13.046.180		13.720.835	
B) Costi della produzione	13.096.508		13.161.211	
C) Proventi e oneri finanziari	61.963		38.392	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	237.623		(1.056.065)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	143.209		101.920	
Utile (perdita) dell'esercizio	106.049		(559.970)	

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 2019 l'importo di € 1.063.387,90 a titolo di contributi in c/esercizio e per la realizzazione di interventi su beni in concessione.

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 destinare l'utile di € 5.940,59 integralmente alla 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 31/12/2019 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, 11/05/2020

L'amministratore unico

Carlo Bellini