

# AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	REZZATO
Codice Fiscale	02416190987
Numero Rea	BRESCIA 448397
P.I.	02416190987
Capitale Sociale Euro	423.083 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	114.823	108.186
Ammortamenti	83.933	74.253
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	30.890	33.933
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	899.718	917.879
Ammortamenti	597.053	600.131
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	302.665	317.748
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	200	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	200	0
Totale immobilizzazioni (B)	333.755	351.681
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	23.452	25.245
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.354	95.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	97.354	95.619
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	853.429	808.822
Totale attivo circolante (C)	974.235	929.686
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	5.056	7.168
Totale attivo	1.313.046	1.288.535
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	423.083	423.083
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(106.674)	(109.987)
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.411	3.313
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	4.411	3.313
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>320.820</b>	<b>316.409</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	331.523	347.241
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>183.741</b>	<b>199.815</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.274	425.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>473.274</b>	<b>425.070</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	3.688	0
<b>Totale passivo</b>	<b>1.313.046</b>	<b>1.288.535</b>

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale fideiussioni</b>	0	0
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avalli</b>	0	0
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	0	0
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale garanzie reali</b>	0	0
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	0	0
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	0	0
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	0	0
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	0	0
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>	0	0

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.432.099	2.466.648
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	82.364	70.860
Totale altri ricavi e proventi	82.364	70.860
Totale valore della produzione	2.514.463	2.537.508
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	321.816	328.981
7) per servizi	1.265.330	1.202.340
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	597.371	596.611
b) oneri sociali	173.575	171.962
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.734	54.430
c) trattamento di fine rapporto	45.328	45.660
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	17.406	8.770
Totale costi per il personale	833.680	823.003
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.722	57.788
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.681	9.180
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.041	48.608
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.722	57.788
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.793	(3.839)
12) accantonamenti per rischi	0	100.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	44.623	24.304
Totale costi della produzione	2.513.964	2.532.577
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	499	4.931
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	4.780	13.334
Totale proventi diversi dai precedenti	4.780	13.334
Totale altri proventi finanziari	4.780	13.334
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.780	13.334
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	11.520	218.132
Totale proventi	11.520	218.132
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	848	1.312
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	11.540	208.217
Totale oneri	12.388	209.529
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(868)	8.603
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.411	26.868
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	23.555
imposte differite	0	0

---

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	23.555
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.411	3.313

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### **Azienda Speciale Evaristo Almici**

Sede in REZZATO - VIA SANTUARIO, 3

Capitale di dotazione versato Euro 423.083,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di BRESCIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02416190987

Partita IVA: 02416190987 - N. Rea: 448397

## **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

### **Premessa**

Egregio Signor Sindaco,

il bilancio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato d'esercizio pari ad euro 4.411 a fronte di un risultato dell'esercizio precedente pari ad euro 3.313. La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

### **Criteri di redazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.



## **Criteria di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, depurate delle quote di ammortamento. Nella voce altre immobilizzazioni immateriali sono indicati il valore delle migliorie su beni di terzi al netto degli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Sono rappresentate dalla quota sociale versata in qualità di socio cooperatore alla Cooperativa Brescia Est al fine dell'ottenimento di risparmi gestionali.

### **Ammortamenti**

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziare, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

### **Attività che non costituiscono immobilizzazioni**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti attività che non costituiscono immobilizzazioni.

### **Rimanenze**

La voce è rappresentata da rimanenze di farmaci e parafarmaci, di materiali di pulizia, di presidi sanitari, di prodotti d'igiene e di materiale alberghiero.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, rappresentato dal valore nominale degli stessi, ritenuto sostanzialmente nullo il rischio di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. L'importo del fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili. Per effetto della nuova normativa introdotta a partire dal 2015, la totale deducibilità del costo del lavoro per i dipendenti a tempo indeterminato ai fini dell'IRAP determina il totale azzeramento delle imposte dirette di competenza.

Nel presente bilancio non si è tenuto conto di influenze extra-contabili derivate da applicazione di norme fiscali in quanto, come nei precedenti bilanci, ci si è attenuti esclusivamente alle norme di valutazione previste dal codice civile.

Si rileva inoltre che, in applicazione dell'art. 74 - comma 2 del Decreto del Presidente della Repubblica n. 917 del 22 dicembre 1986, non costituisce esercizio di attività commerciale rilevante ai fini IRES *“l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali”*. Non si ritiene quindi di dover iscrivere imposte differite e/o anticipate.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Nota Integrativa Attivo

### Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta esser stata movimentata.

### Immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.463	14.920	91.803	108.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.463	14.920	57.870	74.253
Valore di bilancio	0	0	33.933	33.933
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	1.464	5.174	6.638
Ammortamento dell'esercizio	0	242	9.439	9.681
Totale variazioni	0	1.222	(4.265)	(3.043)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.463	16.384	96.976	114.823
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.463	15.162	67.308	83.933
Valore di bilancio	0	1.222	29.668	30.890

### Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	204.523	214.998	235.130	263.228	917.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	177.054	209.463	213.614	600.131
Valore di bilancio	204.523	37.944	25.667	49.614	317.748
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	0	3.429	4.217	15.331	22.977
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	453	566	1.019
Ammortamento dell'esercizio	0	10.304	10.520	16.217	37.041

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	0	(6.875)	(6.756)	(1.452)	(15.083)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	204.523	207.285	217.887	270.023	899.718
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	176.216	198.976	221.861	597.053
<b>Valore di bilancio</b>	204.523	31.069	18.911	48.162	302.665

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non risultando in essere contratti di locazione finanziaria alla data di chiusura dell'esercizio, non si rende necessario provvedere all'indicazione delle informazioni di cui all'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

## Immobilizzazioni finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce risulta movimentata per €200 relativi alla quota sociale versata in qualità di socio cooperatore alla Cooperativa Brescia Est al fine dell'ottenimento di risparmi gestionali.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	25.245	(1.793)	23.452
<b>Totale rimanenze</b>	25.245	(1.793)	23.452

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	89.198	(33.542)	55.656	55.656
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	0	23.555	23.555	23.555
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.421	11.722	18.143	18.143
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	95.619	1.735	97.354	97.354

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	97.354
<b>Totale</b>	<b>97.354</b>

### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Durante l'esercizio la voce non risulta esser stata movimentata.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Durante l'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	806.666	44.705	851.371
Denaro e altri valori in cassa	2.156	(98)	2.058
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>808.822</b>	<b>44.607</b>	<b>853.429</b>

### **Ratei e risconti attivi**

Durante l'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	7.168	(2.112)	5.056
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.168</b>	<b>(2.112)</b>	<b>5.056</b>

### **Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0		
Crediti immobilizzati	0	-	0	0	0
Rimanenze	25.245	(1.793)	23.452		
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>95.619</b>	<b>1.735</b>	<b>97.354</b>	<b>97.354</b>	<b>0</b>
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0		
Disponibilità liquide	808.822	44.607	853.429		
Ratei e risconti attivi	7.168	(2.112)	5.056		

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto risulta così movimentato:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	423.083	0	0	0	0	0		423.083
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(109.987)	0	0	3.313	0	0		(106.674)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.313	0	(3.313)	-	-	-	4.411	4.411
<b>Totale patrimonio netto</b>	316.409	0	(3.313)	3.313	0	0	4.411	320.820

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Per quanto attiene alle voci di patrimonio netto, nei seguenti prospetti le medesime sono analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, il tutto come prescritto dal punto 7-bis dell'art. 2427 c.c.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	423.083	Conferimento soci	Nessuna	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	0	Perdite esercizi pregressi rinviate		0	0	0
<b>Totale</b>	<b>423.083</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	347.241
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	15.718
Totale variazioni	(15.718)
Valore di fine esercizio	331.523

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Durante l'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	199.815
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.328
Utilizzo nell'esercizio	61.402
Totale variazioni	(16.074)
Valore di fine esercizio	183.741

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Durante l'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	216.240	29.789	246.029	246.029
Debiti tributari	13.185	(5.188)	7.997	7.997
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.391	(5.508)	31.883	31.883
Altri debiti	158.254	29.111	187.365	187.365
<b>Totale debiti</b>	<b>425.070</b>	<b>48.204</b>	<b>473.274</b>	<b>473.274</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
Italia	473.274
<b>Totale</b>	<b>473.274</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi delle informazioni riguardanti le garanzie reali sui beni sociali ex art. 2427, punto 6 codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	473.274	473.274

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Durante l'esercizio non sono state poste in essere operazioni con retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

Durante l'esercizio la voce ha subito le seguenti movimentazioni:



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	3.688	3.688
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	3.688	3.688

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti</b>	425.070	48.204	473.274	473.274	0
<b>Ratei e risconti passivi</b>	0	3.688	3.688		

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

#### Totale valore della produzione

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
2.514.463	2.537.508	-23.045

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
2.432.099	2.466.648	-34.549

### Costi della produzione

#### Totale costi della produzione

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
2.513.964	2.532.577	-18.613

#### Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
321.816	328.981	-7.165

#### Spese per servizi

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
1.265.330	1.202.340	62.990

#### Costi del personale

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
833.680	823.003	10.677

#### Oneri diversi di gestione

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
44.623	24.304	20.319

### Proventi e oneri finanziari

31/12/2015	31/12/2014	Variazione

4.780	13.334	-8.554
-------	--------	--------

## Proventi e oneri straordinari

31/12/2015	31/12/2014	Variazione
-868	8.603	-9.471

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

### Imposte correnti differite e anticipate

Alla data di chiusura dell'esercizio non si presume alcun carico fiscale corrente. Inoltre, non si rilevano accantonamenti a fondo imposte differite né crediti per imposte anticipate.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile, si riporta il prospetto del rendiconto finanziario, redatto secondo le indicazioni del principio contabile OIC 10. I flussi finanziari sono stati rappresentati secondo il c.d. "metodo indiretto".

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.411	3.313
Imposte sul reddito	0	23.555
Interessi passivi/(attivi)	(4.780)	(13.334)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(369)	13.534
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	100.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	46.722	57.788
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	46.722	157.788
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	46.353	171.322
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.793	(3.840)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	33.542	25.006
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.789	(28.958)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.112	4.200
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.688	(3.092)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(12.082)	78.731
Totale variazioni del capitale circolante netto	58.842	72.047
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	105.195	243.369
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(31.792)	156.467
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(31.792)	156.467
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	73.403	399.836
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(21.958)	(215.550)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		

(Flussi da investimenti)	(6.638)	1
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(200)	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.796)	(215.549)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	44.607	184.287
Disponibilità liquide a inizio esercizio	808.822	624.535
Disponibilità liquide a fine esercizio	853.429	808.822

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

Nel corso dell'esercizio è stato assegnato al Revisore Unico un compenso pari ad € 1.260 oltre accessori di legge.

### **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI**

Il Comune di Rezzato detiene la piena proprietà dell'Azienda speciale ed esercita i poteri di indirizzo previsti dalla legge e dallo Statuto.

### **Art. 2427 n. 8) - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO**

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

### **Art. 2427 n. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI**

Non esistono proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

### **Art. 2427 n. 18) - TITOLI EMESSI DALLA SOCIETA'**

Stante la natura giuridica dell'Azienda, non sono stati emessi titoli.

### **Art. 2428 n. 3) e 4) POSSESSO O ACQUISTO DI AZIONI O QUOTE DI TERZE SOCIETA'**

L'Azienda non detiene quote o azioni di terze società e durante l'esercizio non ha provveduto ad acquistare azioni e/o quote di terze società, né direttamente, né tramite terzi.

### **PROSPETTO DELLE RIVALUTAZIONI DEI BENI AI SENSI DELL'ART. 10, L. 72/83**

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni aziendali.

### **COMUNICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 1, LEGGE 25.1.85, NR. 6 E D.L. 556/86**

L'Azienda non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta. Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

### **INFORMAZIONI EX ART. 2427-BIS – INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI E SULLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE AD UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE".**

L'Azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

### **Informazioni relative ai rischi finanziari**

Di seguito si evidenziano i punti salienti della policy per quanto concerne i rischi a cui è esposta l'Azienda.

**RISCHIO DI CREDITO** – L'attività svolta non è caratterizzata da rilevanti concentrazioni del rischio di credito.

**RISCHIO DI LIQUIDITA'** – L'Azienda, data la natura dell'attività principale esercitata, non risulta esposta a rischi di liquidità.

**RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE** – In considerazione della posizione finanziaria dell’Azienda, attuale e prospettica, non sussiste rischio di tasso di interesse.

**RISCHIO DI TASSO DI CAMBIO** – L’Azienda è attiva solo in area domestica e non risulta pertanto esposta a rischio di cambio.

### **Conclusione**

In conclusione il Consiglio di Amministrazione invita il Comune di Rezzato ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al **31/12/2015**, riportante un utile di euro 4.411, a copertura delle perdite pregresse.

## **Nota Integrativa parte finale**

*L'organo amministrativo*

**GEROSA ENZO**

**ROSOLI ALFONSO**

**GUZZI TIZIANA**

**TURATI OSCAR**

**MARCANDELLI NOEMI**

### **Dichiarazione di conformità**

“Il sottoscritto Dott. Alberto Papa dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico e/o la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all’art. 2423 del codice civile”.

Dott. Alberto Papa