

AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	REZZATO
Codice Fiscale	02416190987
Numero Rea	BRESCIA 448397
P.I.	02416190987
Capitale Sociale Euro	423.000 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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	56.965	30.890
II - Immobilizzazioni materiali	327.354	302.665
III - Immobilizzazioni finanziarie	200	200
Totale immobilizzazioni (B)	384.519	333.755
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	24.407	23.452
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.191	97.354
Totale crediti	95.191	97.354
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	795.101	853.429
Totale attivo circolante (C)	914.699	974.235
D) Ratei e risconti	43.562	5.056
Totale attivo	1.342.780	1.313.046
Passivo		
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 - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(102.263)	(106.674)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.558	4.411
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	324.378	320.820
B) Fondi per rischi e oneri	340.172	331.523
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	201.562	183.741
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.121	473.274
Totale debiti	473.121	473.274
E) Ratei e risconti	3.547	3.688
Totale passivo	1.342.780	1.313.046

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.489.812	2.432.099
5) altri ricavi e proventi		
altri	93.997	93.884
Totale altri ricavi e proventi	93.997	93.884
Totale valore della produzione	2.583.809	2.525.983
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	316.006	321.816
7) per servizi	1.433.463	1.265.330
9) per il personale		
a) salari e stipendi	514.607	597.371
b) oneri sociali	162.265	173.575
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.399	62.734
c) trattamento di fine rapporto	40.624	45.328
e) altri costi	19.775	17.406
Totale costi per il personale	737.271	833.680
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.409	46.722
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.764	9.681
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.645	37.041
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.409	46.722
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(955)	1.793
13) altri accantonamenti	25.000	0
14) oneri diversi di gestione	18.153	57.011
Totale costi della produzione	2.579.347	2.526.352
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.462	(369)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	698	4.780
Totale proventi diversi dai precedenti	698	4.780
Totale altri proventi finanziari	698	4.780
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	698	4.780
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.160	4.411
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.602	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.602	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.558	4.411

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.558	4.411
Imposte sul reddito	1.602	0
Interessi passivi/(attivi)	(698)	(4.780)
(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	4.462	(369)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.409	46.722
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	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	75.409	46.722
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	79.871	46.353
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(955)	(23.452)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.776)	(55.656)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.527	246.029
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.506)	(5.056)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(141)	3.688
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(17.945)	185.547
Totale variazioni del capitale circolante netto	(40.796)	351.100
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	39.075	397.453
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	698	4.780
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	3.072	515.264
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	3.770	520.044
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	42.845	917.497
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(63.334)	(339.706)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(37.839)	(40.571)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(200)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(101.173)	(380.477)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
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	316.409
(Rimborso di capitale)	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	316.409
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(58.328)	853.429
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	851.371	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.058	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	853.429	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	792.809	851.371
Danaro e valori in cassa	2.292	2.058
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	795.101	853.429
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, 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. 2423 bis, 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.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

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

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo del 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n.139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato di rilevanza)**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice Civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

- **Modifiche agli schemi di bilancio**

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Aggi ed i disaggi di emissione: non è più richiesta la separata indicazione degli aggi ed dei disaggi di emissione tra ratei e risconti.
- Conti d'Ordine: non è previsto il dettaglio in calce allo Stato Patrimoniale.
- Area straordinaria del Conto Economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle rispettive voci A5 e B14.

- **Riclassificazione dei dati di bilancio 2015**

Nel corso dell'esercizio appena trascorso abbiamo assistito, inoltre, al processo di aggiornamento dei principi contabili nazionali emessi dall'OIC, ai quali abbiamo fatto riferimento nella redazione del presente bilancio.

- **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile in tema di criterio di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

CRITERI 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 immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

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.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile. Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

La consistenza e i movimenti alla data di chiusura dell'esercizio sono riepilogati nei seguenti prospetti.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	114.823	899.718	200	1.014.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.933	597.053		680.986
Valore di bilancio	30.890	302.665	200	333.755
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	37.839	63.334	0	101.173
Ammortamento dell'esercizio	11.764	38.645		50.409
Totale variazioni	26.075	24.689	0	50.764
Valore di fine esercizio				
Costo	152.663	954.273	200	1.107.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.698	626.919		722.617
Valore di bilancio	56.965	327.354	200	384.519

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	9.455	28.384	37.839
Ammortamento dell'esercizio	0	2.043	9.721	11.764
Totale variazioni	0	7.412	18.663	26.075
Valore di fine esercizio				
Costo	1.463	25.839	125.361	152.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.463	17.205	77.030	95.698
Valore di bilancio	0	8.634	48.331	56.965

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	204.523	207.285	217.887	270.023	899.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	176.216	198.976	221.861	597.053
Valore di bilancio	204.523	31.069	18.911	48.162	302.665
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	41.985	10.365	10.984	63.334
Ammortamento dell'esercizio	0	15.691	6.506	16.448	38.645
Totale variazioni	0	26.294	3.859	(5.464)	24.689
Valore di fine esercizio					
Costo	204.523	249.269	219.474	281.007	954.273
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	191.906	196.704	238.309	626.919
Valore di bilancio	204.523	57.363	22.770	42.698	327.354

Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della voce alla data di chiusura dell'esercizio è rappresentata dai seguenti prospetti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	200	200

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Cooperativa Brescia Est	200	200
Totale	200	200

Attivo circolante

Rimanenze

La composizione e i movimenti della voce sono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.452	955	24.407
Totale rimanenze	23.452	955	24.407

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €95.191 (€97.354 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	64.432	64.432	64.432
Crediti tributari	23.555	23.555	23.555
Verso altri	7.204	7.204	7.204
Totale	95.191	95.191	95.191

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	55.656	8.776	64.432	64.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.555	0	23.555	23.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.143	(10.939)	7.204	7.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	97.354	(2.163)	95.191	95.191

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	64.432	64.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.555	23.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.204	7.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	95.191	95.191

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €795.101 (€853.429 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	851.371	(58.562)	792.809
Denaro e altri valori in cassa	2.058	234	2.292
Totale disponibilità liquide	853.429	(58.328)	795.101

Ratei e risconti attivi

La composizione e i movimenti della voce sono rappresentati nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	43.562	43.562
Risconti attivi	5.056	(5.056)	0
Totale ratei e risconti attivi	5.056	38.506	43.562

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €324.378 (€320.820 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve', se presente:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	423.083	0	0		423.083
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(106.674)	4.411	0		(102.263)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.411	0	4.411	3.558	3.558
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	320.820	4.411	4.411	3.558	324.378

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	423.083	Capitale di dotazione	Nessuna
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	0		
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale	423.083		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	331.523	331.523
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.649	8.649
Totale variazioni	8.649	8.649
Valore di fine esercizio	340.172	340.172

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	183.741
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.821
Totale variazioni	17.821
Valore di fine esercizio	201.562

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €473.121 (€473.274 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	246.029	25.527	271.556
Debiti tributari	7.997	2.310	10.307
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	31.883	-2.011	29.872
Altri debiti	187.365	-25.979	161.386
Totale	473.274	-153	473.121

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	246.029	25.527	271.556	271.556
Debiti tributari	7.997	2.310	10.307	10.307
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.883	(2.011)	29.872	29.872
Altri debiti	187.365	(25.979)	161.386	161.386
Totale debiti	473.274	(153)	473.121	473.121

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	271.556	271.556
Debiti tributari	10.307	10.307
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.872	29.872
Altri debiti	161.386	161.386
Debiti	473.121	473.121

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	473.121	473.121

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano debiti per finanziamenti effettuati da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.688	(141)	3.547

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	3.688	(141)	3.547

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce I20.

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €2.583.809 (€2.525.983 nel precedente esercizio).

I ricavi di vendita sono pari ad €2.489.812 (€2.432.099 nel precedente esercizio), mentre gli altri ricavi e proventi sono pari ad €93.997 (€93.884 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	11.520	1.459	12.979
Altri ricavi e proventi	82.364	-1.346	81.018
Totale altri	93.884	113	93.997
Totale altri ricavi e proventi	93.884	113	93.997

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €316.006 (€321.816 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.433.463 (€ 1.265.330 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

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

Spese per il personale

Le spese per il personale risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi € 737.271 (€ 833.680 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano iscritti nei costi della produzione per complessivi €50.409 (€46.722 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €18.153 (€57.011 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	11.540	-7.664	3.876
Minusvalenze di natura non finanziaria	848	-674	174
Altri oneri di gestione	44.623	-30.520	14.103
Totale	57.011	-38.858	18.153

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si segnala che la voce "interessi ed altri oneri finanziari" non risulta movimentata. Pertanto, non ne viene riportata la composizione.

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

Per l'azienda speciale, che sia nel precedente esercizio che in quello in chiusura non vede rilevate imposte anticipate o differite, è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
IRAP	1.602
Totale	1.602

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono riportate di seguito le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

	Numero medio
Altri dipendenti	27
Totale Dipendenti	27

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

Per quanto concerne le informazioni richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti al revisore unico compensi pari ad € 2.320, mentre non è stato riconosciuto alcun compenso all'organo amministrativo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso l'azienda speciale non vede movimentate le voci impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter)

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

L'azienda speciale, 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".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €3.558 , viene proposto il rinvio all'esercizio successivo, a parziale copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

GUZZI TIZIANA

MARCANDELLI NOEMI

ROSOLI ALFONSO

TURATI OSCAR

LAFFRANCHI ANGELO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda speciale.

Dott. Alberto Papa