

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN ENTRATA. LU: AUT. N. 26656 DEL 30.06.2014 A.E. DIR. REG. TOSCANA.

BORGHI SERVIZI SRL

Codice fiscale 02107930469 – Partita iva 02107930469
VIA UMBERTO I 1 - 55023 BORGHI A MOZZANO (LU)
Numero R.E.A 197715 - Registro Imprese di LUCCA n. 02107930469
Capitale Sociale € 60.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI BORGHI A MOZZANO

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015
(Gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte già richiamata | 0 | 0 |
| II) parte non richiamata | 0 | 0 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni immateriali | 38.193 | 38.193 |
| 2) -Fondo ammortamento immob. immateriali | 38.193 | 38.193 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0 | 0 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni materiali | 638.460 | 1.452.698 |
| 2) -Fondo ammortamento immob. materiali | 16.223 | 7.507 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 622.237 | 1.445.191 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Crediti | | |
| <i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 501 | 0 |
| I TOTALE Crediti | 501 | 0 |
| III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 501 | 0 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 622.738 | 1.445.191 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| II) CREDITI : | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 230.550 | 171.073 |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | 120.000 | 0 |
| II TOTALE CREDITI : | 350.550 | 171.073 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 49.129 | 116.677 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 399.679 | 287.750 |
| D) RATEI E RISCONTI | 409 | 159 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 1.022.826 | 1.733.100 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 60.000 | 60.000 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 733 | 694 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII) Altre riserve: | | |
| <i>a) Riserva straordinaria</i> | 13.925 | 13.182 |
| <i>m) Riserva per arrotondamento unità di euro</i> | 2 - | 0 |
| VII TOTALE Altre riserve: | 13.923 | 13.182 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | | |
| <i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i> | 1.967 | 781 |
| IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio | 1.967 | 781 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 76.623 | 74.657 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 744 | 0 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 51.142 | 170.543 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | 893.461 | 947.900 |
| D TOTALE DEBITI | 944.603 | 1.118.443 |
| E) RATEI E RISCONTI | 856 | 540.000 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 1.022.826 | 1.733.100 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 84.413 | 41.346 |
| 4) Incrementi immobilizz. per lavori interni | 41.664 | 450.311 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| a) Contributi in c/esercizio | 15.000 | 0 |
| b) Altri ricavi e proventi | 30.283 | 8.513 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 45.283 | 8.513 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 171.360 | 500.170 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci | 150 | 142 |
| 7) per servizi | 93.875 | 472.648 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 10.442 | 0 |
| b) oneri sociali | 797 | 0 |
| c) trattamento di fine rapporto | 744 | 0 |
| 9 TOTALE per il personale: | 11.983 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| b) ammort. immobilizz. materiali | 8.716 | 1.454 |
| d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq. | 5.760 | 0 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 14.476 | 1.454 |
| 14) oneri diversi di gestione | 17.419 | 3.373 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 137.903 | 477.617 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 33.457 | 22.553 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |

| | | |
|--|----------|----------|
| 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | | |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i> | | |
| <i>d4) da altri</i> | 186 | 493 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: | 186 | 493 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | 186 | 493 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>d) debiti verso banche</i> | 17.521 | 21.062 |
| <i>f) altri debiti</i> | 5 | 6 |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 17.526 | 21.068 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 17.340 - | 20.575 - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20) Proventi straordinari | | |
| <i>c) altri proventi straordinari</i> | 31 | 0 |
| 20 TOTALE Proventi straordinari | 31 | 0 |
| 21) Oneri straordinari | | |
| <i>c) imposte relative a esercizi precedenti</i> | 0 | 197 |
| <i>d) altri oneri straordinari</i> | 0 | 1 |
| 21 TOTALE Oneri straordinari | 0 | 198 |
| 20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | 31 | 198 - |
| A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 16.148 | 1.780 |
| 22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 1.989 | 999 |
| <i>c) imposte anticipate</i> | 12.192 - | 0 |
| 22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | 14.181 | 999 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | 1.967 | 781 |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

(Gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile. Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

L'esercizio sociale si è chiuso con un utile ante imposte di € 16.147,54 ed un **utile finale pari ad e 1.966,54**.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società durante tutto l'anno 2015 ha continuato la sua attività nel settore dell'esazione di tributi per conto del Comune di Borgo a Mozzano, ha gestito l'impianto natatorio denominato Bagni alla Verzura in collaborazione con l'associazione sportiva dilettantistica Bagni alla Verzura, subentrata all'Associazione Acquae Piscina, ed ancora ha proseguito con buona riuscita nell'attività di verifica delle concessioni cimiteriali scadute, predisponendo, per conto del Comune di Borgo a Mozzano, gli atti per la richiesta del pagamento di quanto dovuto dagli interessati.

Le lavorazioni per la realizzazione dell'impianto sportivo in località la Concia, che la Vostra società ha realizzato in forza della convenzione sottoscritta con il socio unico Comune di Borgo a Mozzano, sono terminate nell'anno 2015 a seguito del conseguimento dell'agibilità della struttura. E' stata fatta manifestazione di interesse per identificare i soggetti interessati all'uso della struttura stessa sulla base delle tariffe che l'Amministrazione Comunale di Borgo a Mozzano ha determinato con la deliberazione di Giunta Comunale. Durante l'anno sono poi state svolte anche manifestazioni di carattere saltuario in accordo con il gestore che sostanzialmente utilizza l'impianto per l'intero anno. A seguito delle linee guida deliberate dall'Amministrazione Comunale in relazione per l'assunzione di personale nelle partecipate, sono state espletate le procedure di selezione per l'assunzione di una unità di personale a tempo indeterminato, che quindi è stata assunta con i benefici correlati agli sgravi contributivi.

Alla luce della nuova dotazione di personale in pianta stabile, alla società sono stati affidati nuovi servizi quali la gestione delle lampade votive dei cimiteri e la collaborazione con l'Amministrazione Comunale per l'attività di comunicazione. Con riferimento alle lampade votive è in corso il passaggio degli archivi dal precedente gestore; il ruolo relativo all'anno 2015, già iscritto in bilancio, verrà emesso a brevissimo e inviato agli utenti mediante il ricorso a Poste Italiane con cui abbiamo stretto apposito accordo commerciale per la gestione della banca dati. Nel corso dell'anno 2016 è inoltre intenzione della società recuperare almeno una delle vecchie annualità non ancora richieste agli utenti.

Per finire si informa che l'amministratore unico a decorrere dal 2015, in applicazione di quanto previsto dall'art.16 del DL 24.06.2015 n. 90, ha rideterminato il conteggio del proprio compenso in misura dell'80% del costo complessivamente sostenuto dalla società nel 2013 e quindi in Euro 14.634 oltre IVA e CNPA come per legge.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzati e sono ammortizzate in cinque esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

| Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono: | |
|--|-----|
| Fabbricato strumentale | 3% |
| Impianto natatorio | 3% |
| Arredamento | 15% |
| Attrezzature | 15% |
| Macchine Ufficio | 20% |

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni materiali iscritte in Bilancio.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CREDITI

La voce comprende esclusivamente crediti per verso Gesam/Enel relativi a depositi cauzionali e sono stati valutati secondo il valore di presumibile realizzazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze finali di alcun tipo al 31.12.2015.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto di € 707;
- Fondo svalutazione non riconosciuto fiscalmente di € 5.053 creato per rettificare il valore dei crediti derivanti dalla bollettazione del ruolo relativo alle lampade votive che la Vostra società si appresta a fare a breve per la prima volta.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri.

Personale dipendente/trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

La società, al 31.12.2015, ha alle proprie dipendenze n. 1 lavoratore con contratto a tempo indeterminato.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le imposte anticipate, dovute al conseguimento di una perdita fiscale derivata per il fatto che nell'anno 2015 sono stati pagati gli emolumenti arretrati dell'organo amministrativo che come sappiamo vanno per cassa, sono state iscritte perché esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

| N. | DESCRIZIONE | € | IRES | IRAP |
|----|---|---|---------------------|---------|
| 1. | Imposte correnti (-) | € | 0 | - 1.989 |
| 2. | Variazione delle imposte anticipate (+/-) | € | - 20.298 + 8.736 | 0 |
| 3. | Variazione delle imposte differite (-/+) | € | 0 | 0 |
| 4. | Imposte sul reddito dell'esercizio (-1) | € | - 12.192 | - 1.989 |

| | | |
|------------|--|--|
| +/-2 -/+3) | | |
|------------|--|--|

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

| Codice Bilancio | B I 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali |
| Consistenza iniziale | 38.193 |
| Variazioni (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 38.193 |

La composizione delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella tabella sottostante:

| | |
|---|--------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 1.941 |
| Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | 2.811 |
| Altre immobilizzazioni | 33.441 |

| Codice Bilancio | B I 02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali |
| Consistenza iniziale | 38.193 |
| Variazioni (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 38.193 |

| Codice Bilancio | B II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali |
| Consistenza iniziale | 1.452.698 |
| Variazioni (+/-) | - 814.238 |
| Consistenza finale | 638.460 |

La composizione delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante:

| | |
|------------------------|---------|
| Terreni e Fabbricati | 50.000 |
| Terreni Edificabili | 174.000 |
| Fabbricato Strumentale | 372.381 |
| Impianti e Macchinari | 35.871 |
| Altri Beni | 2.315 |
| Attrezzatura | 3.893 |

Gli investimenti hanno riguardato esclusivamente:

- l'acquisto di attrezzatura per la piscina;
- la rilevazione del valore del Fabbricato destinato a Palazzetto dello Sport come detto realizzato a seguito di convenzione sottoscritta con il Comune di Borgo a Mozzano, socio unico della società. La valorizzazione tiene conto dei costi sostenuti negli anni e della contribuzione in conto impianti che il Comune di Borgo a Mozzano ha destinato alla costruzione dell'impianto. In sintesi abbiamo:

| | | |
|-----------------------------------|----------|----------------|
| Totale Costi Sostenuti | € | 1.232.381 |
| Totale Contributi | € | 860.000 |
| Valore Iscritto a Bilancio | € | 372.381 |

| Codice Bilancio | B II 02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali |
| Consistenza iniziale | 7.507 |
| Variazioni (+/-) | + 8.716 |
| Consistenza finale | 16.223 |

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato delle quote di ammortamento dell'esercizio 2015.

A tale riguardo si precisa che il "palazzetto dello sport" è entrato in funzione a partire dall'anno 2015 ed è stato oggetto di ammortamento sul valore come dimostrato in precedenza determinato decurtando in conto le contribuzioni in conto impianti corrisposte dal socio unico Comune di Borgo a Mozzano.

| Codice Bilancio | B III 01 a |
|----------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 0 |
| Variazioni (+/-) | + 501 |
| Consistenza finale | 501 |

| Codice Bilancio | C II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 171.073 |
| Variazioni (+/-) | + 59.477 |
| Consistenza finale | 230.550 |

- I crediti "entro" l'esercizio sono così composti:

| | | |
|--|---|---------|
| Crediti v/clienti | € | 135.664 |
| Crediti tributari | € | 22.583 |
| Crediti tributari per imposte anticipate | € | 8.736 |
| Fornitori C/spese anticipate | € | 3.511 |
| Altri crediti | € | 56 |
| Crediti V/controllante | € | 60.000 |

Nello specifico:

- Crediti V/Comune di Borgo a Mozzano per € 125.235 di cui € 103.805 crediti per fatture da emettere, € 21.430 per fatture già emesse. Crediti per fatture da emettere per € 16.190 riguardanti i contratti di gestione sia della Piscina sia del Palazzetto dello Sport.
Il fondo svalutazione crediti accantonato nell'anno 2015 è pari ad € 5.760.
- I crediti tributari sono composti dal credito IVA per € 22.262 ed € 321 per crediti per ritenute fiscali.
- I crediti per imposte anticipate sono stati calcolati sulla perdita fiscale del 2015.
- Crediti per anticipi a fornitori riguardano per € 1.076 note di credito emesse dal fornitore GAIA ed un credito di € 2.435 per nota di credito emessa dal fornitore Edilservizi Srl.
- Altri crediti sono composti da crediti v/Inps di € 37 e v/Inail di € 19.
- Il credito v/Comune di Borgo a Mozzano di € 60.000 riguarda una delle tre rate da incassare relative a contributi stanziati per la costruzione del "palazzetto dello sport" che il comune erogherà già nell'anno 2016.

| Codice Bilancio | C II 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 0 |
| Variazioni (+/-) | + 120.000 |
| Consistenza finale | 120.000 |

- I crediti "oltre" l'esercizio sono così composti:

| | | |
|------------------------|---|---------|
| Crediti V/controllante | € | 120.000 |
|------------------------|---|---------|

Nello specifico:

- Il credito v/Comune di Borgo a Mozzano di € 120.000 è composto da due delle tre rate da incassare relative a contributi stanziati per la costruzione del "palazzetto dello sport".

Per principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti per area geografica. Tutti i crediti sono italiani.

| Codice Bilancio | C IV |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 116.677 |
| Variazioni (+/-) | - 67.548 |
| Consistenza finale | 49.129 |

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi e la consistenza di cassa liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

| | | |
|--|---|--------|
| Monte dei paschi di Siena | € | 6.610 |
| Cassa risparmio di Lucca/Pi/Li | € | 32.599 |
| Cassa risparmio di Pistoia e Pescia | € | 0 |
| C/C Postale servizio Tosap | € | 6.759 |
| C/C Postale servizio pubblicità-affissione | € | 2.604 |
| Denaro ed altri valori in cassa | € | 550 |
| Crediti v/banche per interessi attivi | € | 7 |

La società non ha posto in essere alcuna operazione pronti contro termine.

| Codice Bilancio | D |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 159 |
| Variazioni (+/-) | + 250 |
| Consistenza finale | 409 |

Nella Voce D), per € 409, ritroviamo il risconto relativo al costo della polizza assicurativa sul Palazzetto dello Sport a copertura dei rischi su incendio e responsabilità civile.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| Codice Bilancio | C |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 744 |
| di cui formati nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 744 |

L'incremento dei debiti per TFR è dovuto all'accantonamento dell'esercizio per il dipendente in forza alla società.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio | D 01 |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 170.543 |
| Variazioni (+/-) | - 119.401 |
| Consistenza finale | 51.142 |

I debiti "entro" l'esercizio sono così composti:

| | | |
|---------------------------------------|---|--------|
| Debiti v/Fornitori | € | 32.522 |
| Debiti Tributarî | € | 1.133 |
| Debiti Diversi | € | 37 |
| Debiti v/Comune per Tosap | € | 5.347 |
| Debiti v/Comune per Pubbl./Affissione | € | 9.868 |
| Debiti v/dipendenti | € | 1.384 |
| Debiti V/Enti Previdenziali | € | 851 |

Nello specifico:

- I debiti v/Fornitori di € 32.522 sono costituiti per € 17.670 da fatture già contabilizzate nell'esercizio 2015 e per € 14.852 da fatture da pervenire. Le fatture da ricevere sono tutte di competenza dell'anno 2015 e sono attribuibili al compenso per la tenuta della contabilità, a compensi per tecnici di fiducia, a costi di collaboratori occasionali ed a costi inerenti gli incassi delle luci votive;
- I debiti tributari sono valorizzati al netto degli acconti già versati nell'esercizio precedente;
- i debiti diversi di € 32 sono formati dai debiti per competenze bancarie.
- I debiti verso l'ente controllante sono costituiti da incassi di tributi effettuati alla fine dell'esercizio che sono stati materialmente riaccreditati all'Ente Comune nel corso del 2015.
- I debiti v/dipendenti sono stati regolarmente saldati ad inizio del mese di gennaio 2016.

Si comunica che i debiti "entro" iscritti in bilancio non hanno durata residua superiore a 5 anni.

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si rende noto che i debiti sono tutti italiani.

| Codice Bilancio | D 02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 947.900 |
| Variazioni (+/-) | - 54.439 |
| Consistenza finale | 839.461 |

I debiti "oltre" l'esercizio sono così composti:

| | | |
|---------------------------|---|---------|
| Debiti V/Istituti bancari | € | 1.474 |
| Mutuo Chirografario | € | 891.987 |

- I debiti v/Istituti bancari per € 1.474 riguardano un finanziamento, erogato nel 2011, della Cassa di Risparmio di Lucca di originari € 40.000, con durata quinquennale.
- Il Mutuo Chirografario, erogato nel 2012 per € 1.044.663,00, dalla Cassa Risparmio di Lucca con durata di anni 20, è garantito da fideiussione rilasciata dal socio unico Comune di Borgo in applicazione delle disposizioni contenute nell'art.207 del D. Lgs 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

| Codice Bilancio | E |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 540.000 |
| Variazioni (+/-) | - 539.144 |
| Consistenza finale | 856 |

Nella voce E) ritroviamo per intero i ratei passivi relativi alle ferie ed ai permessi maturati dai dipendenti nel 2015 ma non goduti.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Il capitale sociale, pari ad Euro 60.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. una quota del valore nominale di Euro 60.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio. La riserva legale è aumentata di € 39 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 16.04.2015. La riserva straordinaria risulta incrementata di € 742 per la destinazione residuale dell'utile 2014.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non detiene né ha detenuto partecipazione nell'esercizio 2015.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

La società, come detto in precedenza, nell'anno 2015 ha contratto con la Cassa di Risparmio di Lucca Pisa e Livorno un mutuo chirografario di Euro 1.044.633,00 da rimborsare in anni 20, garantito da fideiussione rilasciata dal socio unico Comune di Borgo a Mozzano. Così come previsto dall'OIC 22 "Conti d'Ordine" la garanzia ricevuta dal Comune di Borgo a Mozzano non è stata iscritta tra i conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale in quanto la posizione passiva a cui essa si riferisce trova già rappresentazione in Bilancio.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

La società non ha debiti assistiti da garanzia reale.

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

Si ritiene significativa la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito, evidenziata dal seguente prospetto:

| DEBITI | ITALIA | PAESI UE | RESTO D'EUR OPA | RESTO DEL MOND O | TOTALE |
|-----------------|----------------|-------------|-----------------------|---------------------------|----------------|
| Verso banche | 893.461 | 0 | 0 | 0 | 893.461 |
| Tributari | 1.133 | 0 | 0 | 0 | 1.133 |
| Verso fornitori | 32.522 | 0 | 0 | 0 | 32.522 |
| V/ Controllanti | 15.215 | 0 | 0 | 0 | 15.215 |
| Verso altri | 2.272 | 0 | 0 | 0 | 2.272 |
| Totale | 944.603 | 0 | 0 | 0 | 944.603 |

Sez. 6 bis – VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI.

Non ci sono operazioni in valuta estera.

Sez. 6 ter – OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non ci sono operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

| | 31.12.2014 | AUMENTI | RIDUZIONI | 31.12.2015 |
|-----------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Cap. Sociale | 60.000 | | | 60.000 |
| Riserva legale | 694 | 39 | | 733 |
| Riserva straordinaria | 13.182 | 742 | | 13.925 |
| Utile Esercizio 2014 | 781 | | 781 | 0 |
| Utile Esercizio 2015 | | 1.967 | | 1.967 |
| Totale | 74.657 | 2.748 | 781 | 76.624 |

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni come previsto da Principio Contabile n. 28 facendo riferimento alle poste del Patrimonio Netto distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

| Descrizione | Importo | Utilizzo | Quota disponibile | Ut.ni eff. nei 3 es. pr. per coper. perd. | Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni |
|-------------------------|---------------|----------|-------------------|---|--|
| Capitale Soc. | 60.000 | B | | | |
| Riserva Legale | 733 | A,B | | | |
| Riserva Straordinaria | 13.925 | A,B,C | 13.925 | | |
| TOTALE | 74.657 | | 13.925 | | |
| Quota non distribuibile | | | 0 | | |
| Residua quota distrib. | | | 13.925 | | |

(*) A: per aumento capitale sociale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Non sono presenti altri tipi di riserve oltre a quelle enunciate.

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazione, poiché come già indicato nella Sez. 5, non detiene alcuna partecipazione in altre società.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Sez. 19 bis – FINANZIAMENTO DEI SOCI

Al 31.12.2015 non sono presenti finanziamenti infruttiferi da parte del socio.

Sez. 20 PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE – ART. 2447 SEPTIES

Non esistono patrimoni destinati, ai sensi dell'art. 2447 septies, allo specifico affare.

Sez. 21 – FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE – ART. 2447 DECIES

Al 31.12.2015 non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

La società non ha contratto nessun leasing nell'esercizio 2015.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni poste in essere con il socio Comune di Borgo a Mozzano, sono disciplinate dalle convenzioni a suo tempo sottoscritte in materia di servizi collegati alla riscossione della Tosap, della pubblicità e sui diritti sulle pubbliche affissioni ed in materia di servizi attinenti le concessioni cimiteriali.

Società controllate e collegate

La società non possiede partecipazioni in società controllate o collegate.

Ente controllante

Comune di Borgo a Mozzano – Lucca

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso l'ente:

| Conto | Euro | Importo |
|--|----------|----------------|
| Crediti V/Comune Borgo a Mozzano | € | 305.235 |
| Debito V/Comune Borgo a Mozzano (servizio Tosap) | € | 5.348 |
| Debito V/Comune Borgo a Mozzano (servizio Pubblicità/Affissione) | € | 9.868 |
| Deb. V/Comune Borgo a Mozzano-Luci Votive | € | 6.736 |
| TOTALE | € | 283.283 |

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

| Conto | Euro | Importo |
|------------------------|------|---------|
| Ricavi per Aggì | € | 23.408 |
| Prestazioni di servizi | € | 55.705 |
| Contributi C/Esercizio | € | 15.000 |

Per quanto riguarda la contribuzione in conto esercizio, il socio Comune di Borgo a Mozzano a gennaio dell'anno 2015 ha approvato un budget di spesa dalla quale emergeva che la società non è stata messa in condizione di ottenere il pareggio economico dal momento che la gestione del Palazzetto dello Sport è per la natura sociale che riveste non in grado di garantire una gestione in pareggio. Per altro preme rilevare che a fronte di un importo previsto molto più cospicuo, anche grazie ai nuovi servizi svolti, l'impegno per l'amministrazione comunale è stato ridimensionato.

Sez.22.ter – ACCORDI FUORI BILANCIO

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato.

ART 2427 BIS comma 19 C.C.

La società durante l'esercizio 2015 non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

ART 2427 comma 16 C.C.

Si evidenziamo i compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci.

| Conto | Euro | Importo |
|----------------|----------|---------------|
| Amministratori | € | 14.634 |
| Sindaci | € | 0 |
| Totale | € | 14.634 |

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Borgo a Mozzano.

Di seguito si allega un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del conto consuntivo del Comune di Borgo a Mozzano dell'anno 2014:

CONTO DI BILANCIO - ANNO 2014
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

| DESCRIZIONE | Residui conservati e stanziamenti definitivi di Bilancio | | Conto del Tesoriere | | Determinazione dei residui | | Impegni | | Minori residui o economie |
|---|--|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | RS Residui (A) | CP Competenza (F) | RS Residui (B) | CP Competenza (G) | Residui da riportare (C) | Competenza (H) | Residui (D = B + C) | Competenza (I = G + H) (**) | |
| T | Totale (M) | Totale (N) | Residui al 31 Dicembre (O = C + H) | Impegni al 31 Dicembre (P = D + I) | (L = F - I) | | | | |
| TITOLO I - Spese correnti | RS 3.797.156,02 | CP 7.952.824,25 | RS 1.934.635,29 | CP 4.755.038,64 | RS 1.749.137,34 | CP 2.766.082,46 | RS 3.683.772,63 | CP 7.521.121,10 | RS 113.383,39 (INS) |
| | T 11.750.000,27 | T 6.689.673,93 | T 6.689.673,93 | T 1.821.603,91 | T 4.515.219,80 | T 3.139.409,23 | T 11.204.893,73 | T 431.723,15 | T 431.723,15 |
| TITOLO II - Spese in conto capitale | RS 4.384.532,45 | CP 2.689.058,00 | RS 1.440.981,02 | CP 380.622,89 | RS 2.402.565,93 | CP 736.843,30 | RS 3.843.546,95 | CP 1.117.466,19 | RS 540.985,50 (INS) |
| | T 7.073.590,45 | T 8.728.489,00 | T 6.607.551,29 | T 6.607.551,29 | T 251.066,91 | T 251.066,91 | T 4.961.013,14 | T 1.571.591,81 | T 1.571.591,81 |
| TITOLO III - Spese per il rimborso di prestiti | RS 0,00 | CP 8.728.489,00 | RS 0,00 | CP 6.607.551,29 | RS 251.066,91 | CP 251.066,91 | RS 0,00 | CP 6.858.618,20 | RS 0,00 |
| | T 8.728.489,00 | T 8.728.489,00 | T 6.607.551,29 | T 6.607.551,29 | T 251.066,91 | T 251.066,91 | T 6.858.618,20 | T 6.858.618,20 | T 6.858.618,20 |
| TITOLO IV - Spese per servizi per conto di ter | RS 99.269,73 | CP 2.572.900,00 | RS 87.576,74 | CP 546.313,16 | RS 2.537,98 | CP 99.814,25 | RS 90.114,72 | CP 649.727,41 | RS 9.155,01 (INS) |
| | T 2.672.169,73 | T 2.672.169,73 | T 633.889,90 | T 633.889,90 | T 101.952,23 | T 101.952,23 | T 735.842,13 | T 1.927.172,59 | T 1.927.172,59 |
| TOTALE GENERALE | RS 8.280.958,20 | CP 21.943.291,25 | RS 3.463.193,05 | CP 12.289.525,98 | RS 4.154.241,25 | CP 3.853.406,92 | RS 7.617.434,30 | CP 16.142.932,90 | RS 663.523,90 (INS) |
| | T 30.224.249,45 | T 30.224.249,45 | T 15.752.719,03 | T 15.752.719,03 | T 8.007.648,17 | T 8.007.648,17 | T 23.760.367,20 | T 5.800.358,35 | T 5.800.358,35 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | RS 8.280.958,20 | CP 21.943.291,25 | RS 3.463.193,05 | CP 12.289.525,98 | RS 4.154.241,25 | CP 3.853.406,92 | RS 7.617.434,30 | CP 16.142.932,90 | RS 663.523,90 (INS) |
| | T 30.224.249,45 | T 30.224.249,45 | T 15.752.719,03 | T 15.752.719,03 | T 8.007.648,17 | T 8.007.648,17 | T 23.760.367,20 | T 5.800.358,35 | T 5.800.358,35 |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | RS 8.280.958,20 | CP 21.943.291,25 | RS 3.463.193,05 | CP 12.289.525,98 | RS 4.154.241,25 | CP 3.853.406,92 | RS 7.617.434,30 | CP 16.142.932,90 | RS 663.523,90 (INS) |
| | T 30.224.249,45 | T 30.224.249,45 | T 15.752.719,03 | T 15.752.719,03 | T 8.007.648,17 | T 8.007.648,17 | T 23.760.367,20 | T 5.800.358,35 | T 5.800.358,35 |

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti(INS) Prescritti(PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate

COMUNE DI BORGO A MOZZANO

CONTO DI BILANCIO - ANNO 2014
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

pa

| DESCRIZIONE | CP | Residui conservati e stanziamenti definitivi di Bilancio | Conto del Tesoriere | Determinazione dei residui | Accertamenti | Maggiori minori entrate |
|--|----------------|--|--|--|---|----------------------------|
| | | RS Residui (A) | Riscossioni (B) | Residui da riportare (C) | Residui (D = B + C) | (E = D - I) (F = A - I) |
| | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Residui al 31 Dicembre (O = C + H) | Competenza (I = G + H) Accertamenti al 31 Dicembre (P = D + I) | (L = F - I) (L = I - I) |
| Totale (M) | Totale (N) | Totale (O = C + H) | | | | |
| Titolo I - Entrate tributarie | RS CP T | 1.972.278,60 6.421.250,00 8.393.528,60 | 876.733,57 4.826.683,06 5.703.416,63 | 1.065.055,79 1.649.683,80 2.714.739,59 | 1.941.789,36 6.476.366,86 8.418.156,22 | 30.489,24 55.116,84 |
| Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti | RS CP T | 129.197,46 214.058,75 343.256,21 | 32.726,67 170.495,96 203.222,63 | 94.766,97 59.533,55 154.300,52 | 127.493,64 230.029,51 357.523,15 | 1.703,82 15.970,74 |
| Titolo III - Entrate extratributarie | RS CP T | 1.993.691,53 1.888.609,50 3.882.301,03 | 189.769,61 515.187,33 704.956,94 | 1.768.293,61 1.337.517,67 3.105.811,28 | 1.958.063,22 1.852.705,00 3.810.768,22 | 35.628,31 35.904,50 |
| Titolo IV - Entrate da alienazioni, trasferimenti, riscossioni | RS CP T | 2.329.641,13 2.350.473,00 4.680.114,13 | 901.990,90 329.163,13 1.231.154,03 | 1.258.366,25 751.147,61 2.009.513,86 | 2.160.357,15 1.080.310,74 3.240.667,89 | 169.283,94 1.270.162,24 |
| Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti | RS CP T | 1.839.868,79 8.245.000,00 10.084.868,79 | 1.404.267,13 6.151.673,11 7.555.940,24 | 366.954,18 0,00 366.954,18 | 1.771.221,31 6.151.673,11 7.922.894,42 | 68.647,44 2.093.326,85 |
| Titolo VI - Entrate derivanti da servizi per conto di terzi | RS CP T | 33.454,60 2.572.900,00 2.606.354,60 | 32.147,32 643.667,83 675.815,15 | 1.307,28 2.059,58 3.366,86 | 33.454,60 645.727,41 679.182,01 | 0,00 1.927.172,55 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | RS | 8.298.132,11 | 3.437.635,20 | 4.554.744,08 | 7.992.379,28 | 305.752,83 |
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO | CP | 21.692.291,25 | 12.636.870,42 | 3.799.942,21 | 16.436.812,63 | 5.255.478,62 |
| TOTALE GENERALE | T | 29.990.423,36 | 16.074.505,62 | 8.354.686,29 | 24.429.191,91 | |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 251.000,00 | 359.410,34 | 8.354.686,29 | 24.429.191,91 | |
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO | RS | 8.298.132,11 | 3.437.635,20 | 4.554.744,08 | 7.992.379,28 | 305.752,83 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | CP | 21.943.291,25 | 12.996.280,76 | 3.799.942,21 | 16.436.812,63 | 5.255.478,62 |
| | T | 30.241.423,36 | 16.433.915,96 | 8.354.686,29 | 24.429.191,91 | |

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Con riferimento alla normativa fiscale, si è provveduto all'applicazione di quanto previsto dalla normativa in tema di imposte dirette.

Relativamente alla destinazione **dell'utile di esercizio di € 1.966,54**, l'organo amministrativo propongono di destinare € 98,34 a riserva legale e la restante parte pari ad € 1.868,20 a riserva straordinaria.

Borgo a Mozzano, 22.03.2016

L'Amministratore Unico
(Dott. Bertoncini Andrea)

“lo stato patrimoniale ed il conto economico 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 richiesti dall'art. 2423 C.C.”

IL LEGALE RAPPRESENTANTE CHE SOTTOSCRIVE IL DOCUMENTO TRAMITE APPOSIZIONE DELLA FIRMA DIGITALE DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.