MOLINELLA FUTURA S.R.L. con Socio Unico Comune di Molinella

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Via Andrea Costa n. 12 Molinella (BO)
Codice Fiscale	02797611205
Numero Rea	BO 468642
P.I.	02797611205
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	82.99.99
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Molinella
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	10.493.058	10.613.500
Totale immobilizzazioni immateriali	10.493.058	10.613.500
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.423.781	5.423.781
3) attrezzature industriali e commerciali	2.624	-
4) altri beni	16.465	29.264
Totale immobilizzazioni materiali	5.442.870	5.453.045
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	3.019	3.019
Totale partecipazioni	3.019	3.019
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.202	1.987
Totale crediti verso altri	10.202	1.987
Totale crediti	10.202	1.987
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.221	5.006
Totale immobilizzazioni (B)	15.949.149	16.071.551
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.000	151.286
Totale crediti verso clienti	204.000	151.286
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	616.688	171.551
Totale crediti verso controllanti	616.688	171.551
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.935	4.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.687
Totale crediti tributari	133.935	15.893
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.884	28.767
Totale crediti verso altri	4.884	28.767
Totale crediti	959.507	367.497
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	151.574	699.056
3) danaro e valori in cassa	286	241
Totale disponibilità liquide	151.860	699.297
Totale attivo circolante (C)	1.111.367	1.066.794
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	368	822
Totale ratei e risconti (D)	368	822
Totale attivo	17.060.884	17.139.167

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	2.218	2.039
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	39.709	36.305
Versamenti in conto capitale	6.535.631	6.535.631
Varie altre riserve	2	(2)
Totale altre riserve	6.575.342	6.571.934
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.146	3.583
Utile (perdita) residua	5.146	3.583
Totale patrimonio netto	6.682.707	6.677.556
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	16.612	14.152
Totale fondi per rischi ed oneri	16.612	14.152
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.315	98.829
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.973	884.792
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.040.701	7.356.452
Totale debiti verso banche	8.428.674	8.241.244
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.459
Totale acconti	-	2.459
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.478.277	1.631.984
Totale debiti verso fornitori	1.478.277	1.631.984
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.960	170.482
Totale debiti verso controllanti	140.960	170.482
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.567	140.753
Totale debiti tributari	25.567	140.753
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.741	36.887
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.741	36.887
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.201	117.969
Totale altri debiti	121.201	117.969
Totale debiti	10.229.420	10.341.778
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.830	6.852
Totale ratei e risconti	1.830	6.852
Totale passivo	17.060.884	17.139.167

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.420.329	3.516.214
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	53.980
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.107	6.225
Totale altri ricavi e proventi	2.107	6.225
Totale valore della produzione	3.422.436	3.576.419
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.694	8.609
7) per servizi	1.696.178	1.665.525
8) per godimento di beni di terzi	56.876	61.730
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	451.909	467.518
b) oneri sociali	151.084	156.592
c) trattamento di fine rapporto	33.975	33.416
Totale costi per il personale	636.968	657.526
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	513.568	698.265
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.238	12.910
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.500	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	529.306	711.175
14) oneri diversi di gestione	64.417	67.234
Totale costi della produzione	3.000.439	3.171.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	421.997	404.620
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	8
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.008	1.520
Totale proventi diversi dai precedenti	1.008	1.520
Totale altri proventi finanziari	1.008	1.528
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	370.847	342.862
Totale interessi e altri oneri finanziari	370.847	342.862
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(369.839)	(341.334)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	3.357
Totale proventi	-	3.357
21) oneri		
altri	2	3.180
Totale oneri	2	3.180
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2)	177
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	52.156	63.463
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.010	59.880

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.010	59.880
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.146	3.583

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

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente nota integrativa ai sensi dell'articolo 2423 Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed e' redatto in conformita' a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. La presente nota integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni dello Stato Patrimoniale, degli Impegni e dei Conti d'Ordine e del Conto Economico, e per ultimo i commenti alle voci piu' significative, comprendendo altresì le informazioni richieste dall' articolo 2427 del codice civile. Le informazioni nella nota integrativa sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate negli schemi di stato patrimoniale e conto economico. La rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico non dipende soltanto dalla determinazione degli ammontari presentati negli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico; dipende altresì da una puntuale informativa avente funzione esplicativa ed integrativa dei suddetti valori. L'intero documento, nelle parti di cui si compone, e' stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Societa', nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo. Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi: • la valutazione delle singole voci e' stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attivita', nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; • sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio; • sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria; • si e' tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell' esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura; • gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente. I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente ad eccezione di eventuali riclassificazioni ritenute necessarie al fine di garantire una migliore esposizione e comprensione dei dati contabili. Le riclassificazioni eventualmente apportate sono debitamente commentate all'interno delle sezioni della nota integrativa ove hanno avuto luogo. Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unita' di Euro. Ai sensi dell'articolo 2435 bis Codice Civile si evidenzia che la Nota Integrativa è redatta in forma abbreviata in quanto la Società non ha superato, per due esercizi, i limiti quantitativi ivi previsti, mentre il bilancio è redatto in forma ordinaria, per facilitarne la lettura. Inoltre non si è proceduto alla redazione della relazione sulla gestione in quanto ai sensi dell'articolo 2435 bis comma 6 la presente Nota Integrativa contiene anche le informazioni richieste nei punti 3) e 4) dell'articolo 2428 del Codice Civile. Si precisa infatti che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) Codice Civile non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. PREMESSA: ULTERIORI INFORMAZIONI RILEVANTI Prima di procedere all'analisi delle voci di bilancio, ricordiamo che la società costituitasi in data 24 dicembre 2007, mediante atto a Ministero Notaio Marco Orlandoni, ha come oggetto la gestione del patrimonio e dei servizi pubblici del Comune di Molinella. La società gestisce, altresì, in forza di contratti di servizio per l'affidamento in concessione per conto del Comune di Molinella: 1) il servizio globale di gestione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali; 2) la gestione dei loculi cimiteriali ed illuminazione votiva; 3) la manutenzione del patrimonio immobiliare del Comune di Molinella; 4) il servizio di sviluppo e gestione del servizio di pubblica illuminazione; 5) il servizio globale di gestione del verde pubblico e dell'igiene pubblica ed ambientale del Comune di Molinella. La società, costituita ai sensi del c.d. in house providing, ha operato nel settore dei servizi di interesse generale affidati nel rispetto dei principi nazionali e comunitari di parità di trattamento, trasparenza e non discriminazione. La società risulta in linea con i principi presentati dalla Legge delega c.d. Madia in materia di società partecipate e servizi pubblici locali. Al pari di un soggetto aggiudicatore pubblico ha espletato ogni procedura prevista dalle norme di settore, con particolare riferimento alle leggi in materia di appalti, svolgendo le attività affidate prioritariamente attraverso risorse proprie e in autofinanziamento, con l'obiettivo di garantire la massima efficacia efficienza ed economicità di gestione. Per contribuire, a parità di servizi espletati, al contenimento della spesa pubblica indiretta dell'Ente socio, sono state attuate strategie volte al congelamento e progressiva riduzione dei costi per il personale e degli altri costi per servizi e investimenti, che si è cercato, per quanto possibile, di svolgere con capacità produttiva interna. La società ha operato anche nell'anno 2015 cercando di mantenere gli standard di servizio a fronte di una tendenziale riduzione delle entrate, sia derivanti di corrispettivi versati dal Comune socio, sia derivanti dalle entrate autonome. Il contesto economico e finanziario in cui Molinella Futura ha agito nel corso del 2015 si è mantenuto purtroppo stabile rispetto al 2014, pertanto non si è potuto godere di riflesso di una crescita delle attività economiche che avrebbe potuto portare un

vantaggio positivo anche alla società. Sono rimasti peraltro immutati, se non ulteriormente irrigiditi, i vincoli nel settore finanziario e i limiti in tutto il comparto immobiliare/patrimoniale, che la società ha fronteggiato adattando di conseguenza la propria operatività e la propria gestione delle fonti. L'obiettivo è stato comunque quello di mantenere, a parità di risorse pianificate dal Comune, un livello elevato di qualità dei servizi e un mantenimento degli impegni per l' investimento in diversi settori di attività. Si ritiene, a conclusione dell'esercizio, che tale obiettivo sia stato mantenuto. La domanda pubblica di opere e servizi infatti può consentire non solo il mantenimento dell'efficacia dei servizi offerti a favore della collettività, ma anche la possibilità di non penalizzare l'economia locale, che trae motore di sviluppo anche dall'intervento pubblico in favore di nuovi investimenti e sviluppo di servizi. Con riferimento ai dati contabili del patrimonio, a fine anno 2015 le immobilizzazioni ammontano a € 15.949.149, i crediti ammontano a € 959.507, le disponibilità liquide a € 151.860, per un totale di attivo circolante pari a € 1.111.367, in linea con l'anno precedente. I debiti ammontano a € 10.229.420, di cui € 8.040.701 nei confronti delle banche oltre 12 mesi, € 2.188.719 debiti complessivi entro 12 mesi, di cui € 1.487.277 verso fornitori. Con riferimento alla gestione dei servizi e alla ripartizione del valore aggiunto, la spesa principale è data dal costo per servizi, relativo alle utenze e alla gestione calore degli immobili comunali, ma anche ad attività manutentive che la società non è in grado di gestire con proprio personale. Un' altra importante voce di costo è data dal costo del personale, per un valore pari a €636.968, in leggero calo rispetto all' anno precedente. La voce ammortamenti rappresenta invece un costo non numerario, nel senso che contribuisce all' autofinanziamento della società e alla ricostruzione del capitale investito. La voce relativa agli ammortamenti registra una riduzione rispetto all'anno precedente. Infatti, dal momento che l'investimento rispetto al cinema teatro è stato concluso ma l'immobile non è ancora in uso, si è stabilito di sospendere tale costo fino al definitivo avvio dell'uso dello stabile. La società chiude con un utile pari ad € 52.156 ante imposte ed € 5.146 post imposte. Il mantenimento di bassi margini di impresa è connaturato alla tipologia di società rappresentata. Molinella Futura, infatti, in quanto azienda pubblica in house, non ha tanto l'obiettivo di massimizzare l'utile, quanto piuttosto, a parità di risorse impiegate, i servizi e le attività svolte a favore del territorio e di remunerare tutti fattori produttivi senza tuttavia non di produrre. Per questa ragione, si propone di capitalizzare gli utili della società allo scopo di migliorarne la situazione patrimoniale e di non procedere alla loro distribuzione a favore del socio. I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente. Non si sono verificati fatti eccezionali tali da consentire deroghe agli articoli 2423 e seguenti del C.C.; le voci eventualmente raggruppate nel bilancio trovano analisi e commento nella Nota Integrativa. Non sono intervenuti fatti successivi alla data di riferimento del bilancio che, se noti precedentemente, avrebbero comportato una rettifica dei valori di bilancio o che avrebbero richiesto una ulteriore informativa nel presente bilancio.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali Le immobilizzazioni immateriali, aventi utilità pluriennali, sono valutate al costo d' acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. B.I.1) - I costi d'impianto e di ampliamento sono iscritti, con il consenso del Revisore, al costo sostenuto o valore di conferimento e ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni. La misura adottata è comunque riguardo alla loro possibilità di utilizzazione. B.I.7) – Le Altre immobilizzazioni immateriali sono costituite principalmente dalle manutenzioni straordinarie e dagli investimenti incrementativi dei beni patrimoniali e servizi dati in uso a Molinella Futura dall'Ente concedente. Tali investimenti sono classificati nella voce "Migliorie su beni di terzi" poiché non rappresentano dei beni aventi una funzionalità tecnico-economica "autonoma" rispetto ai beni visti nel loro complesso. I valori sono ammortizzati sulla base della durata dei relativi contratti di concessione pari, dal 2012, a 20 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli incrementi della voce "Altre immobilizzazioni" sono costituiti dalla capitalizzazione dei costi relativi alle manutenzioni incrementative ed agli ampliamenti e ristrutturazioni del patrimonio detenuto in concessione, classificate come "Migliorie su beni di terzi".

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.146	13.964.770	13.971.916
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.146	3.351.270	3.358.416
Valore di bilancio	-	10.613.500	10.613.500
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	393.126	393.126
Ammortamento dell'esercizio	-	513.568	513.568
Totale variazioni	-	(120.442)	(120.442)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.146	14.357.896	14.365.042
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.146	3.864.838	3.871.984
Valore di bilancio	-	10.493.058	10.493.058

Di seguito, tra parentesi, sono riepilogati i valori storici sia del 2015 che del 2014, gli incrementi sostenuti durante l' esercizio 2015 e gli ammortamenti effettuati, per ogni singola attività: 1) Manutenzione str. Colonia Marina - 2015 (67.416) - 2014 (64.928) - Incremento (3.681) - Ammortamento (3.371); 2) Rotatoria Via Podgora - 2015 (1.440.906) - 2014 (1.440.906) - Incremento (0) - Ammortamento (72.045); 3) Ampliamento cimitero Molinella - 2015 (777.631) - 2014 (777.631) - Incremento (0) - Ammortamento (38.882); 4) Impianti illuminazione pubblica Beghelli - 2015 (1.197.878) - 2014 (1.197.878) - Incremento (0) - Ammortamento (59.894); 5) Adeguamento scuole elementari S. Martino - 2015 (1.612.035) - 2014 (1.612.035) - Incremento (0) - Ammortamento (80.602); 6) Manutenzione straord. illuminazione Pubblica - 2015 (196.448) - 2014 (195.961) - Incremento (487) - Ammortamento (9.822); 7) Manutenzione straordinaria Strade - 2015 (2.596.309) - 2014 (2.510.361) - Incremento (85.948) - Ammortamento (129.815); 8) Manutenzione straordinaria casa riposo - 2015 (204.361) - 2014 (168.466) - Incremento (35.895) - Ammortamento (10.218); 9) Manutenzione straordinaria edifici pubblici - 2015 (514.034) - 2014 (467.649) - Incremento (42.385) - Ammortamento (25.702); 10) Manutenzione straordinaria impianti Sportivi - 2015 (285.717) - 2014 (208.524) - Incremento (77.193) - Ammortamento (14.286); 11) Manutenzione straordinaria asili nido - 2015 (42.571) - 2014 (24.496) - Incremento (18.075) - Ammortamento (2.129); 12) Manutenzione straordinaria scuole Elementari e Medie - 2015 (578.641) - 2014 (540.054) - Incremento (38.587) - Ammortamento (28.932); 13) Manutenzione straordinaria scuole Materne - 2015 (242.683) - 2014 (231.105) - Incremento (11.578) - Ammortamento (12.134); 14) Ristrutturazione Cinema-Teatro - 2015 (4.086.526) - 2014 (4.085.093) - Incremento (1.433) - Ammortamento (0); 15) Presidio medico sanitario - 2015 (76.220) - 2014 (76.220) - Incremento (0) - Ammortamento (3.811); 16) Manutenzioni straordinaria sc. Musica - 2015 (7.569) - 2014 (402) - Incremento (7.167) - Ammortamento

(378); 17) Manutenzioni straordinaria colonia Montana - 2015 (131.303) - 2014 (131.303) - Incremento (0) - Ammortamento (6.565); 18) Manutenzione straordinaria cimiteri - 2015 (17.101) - 2014 (9.259) - Incremento (7.842) - Ammortamento (855); 19) Tangenziale Molinella - 2015 (282.545) - 2014 (222.499) - Incremento (60.046) - Ammortamento (14.127).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria. I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativi sono attribuiti ad incremento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulla residua durata della vita utile economico-tecnica stimata dei beni. Si precisa che per gli Immobili civili, destinati all'uso di abitazioni civili, conferiti dal Comune di Molinella in data 13 marzo 2009, come per il precedente esercizio, non è stato previsto alcun piano di ammortamento sulla base del principio contabile n. 16, D.XI. 5. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente di valore inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non e' mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I cinquanta alloggi ad uso locativo e relative pertinenze sono stati iscritti per un valore storico residuo pari a euro 5.568.1006. Tale ammontare risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2014. Tali beni in considerazione della loro natura, come nell'esercizio precedente, non sono stati oggetto di ammortamento, in relazione a quanto previsto dal principio contabile n. 16, D.XI.5. Le altre immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sulla vita utile residua rappresentata dalle massime aliquote fiscali.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.423.781	-	56.821	5.480.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	27.558	27.558
Valore di bilancio	5.423.781	-	29.264	5.453.045
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.998	65	3.063
Ammortamento dell'esercizio	-	375	12.863	13.238
Totale variazioni	-	2.623	(12.798)	(10.175)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.423.781	2.998	56.886	5.483.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	375	40.421	40.796
Valore di bilancio	5.423.781	2.624	16.465	5.442.870

Rientrano in tale voce dell'attivo i beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società. Il riferirsi a fattori e condizioni durature non è caratteristica intrinseca ai beni come tali, bensì alla loro destinazione. Esse sono normalmente impiegate come strumenti di produzione del reddito della gestione caratteristica e non sono, quindi, destinate alla vendita, né alla trasformazione per l'ottenimento dei prodotti della società. Nell'esercizio 2015 gli ammortamenti ordinari, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali. Il dettaglio di tale voce e la relativa movimentazione viene riportata nel prospetto che precede.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo ed il valore iscritto in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

L'importo di € 3.019 rappresenta la partecipazione nella società Secif Srl; la quota di partecipazione è pari al 7% del capitale della suddetta società. Si tratta di una società che opera nel settore dei servizi pubblici ed in particolare in quello dei servizi inerenti il settore cimiteriale e le linee di attività connesse.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.019	3.019
Valore di bilancio	3.019	3.019
Valore di fine esercizio		
Costo	3.019	3.019
Valore di bilancio	3.019	3.019

Con riferimento alle immobilizzazioni finanziarie si evidenzia che durante l'esercizio non ci sono state movimentazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Le immobilizzazione finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte al loro presunto valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.987	8.215	10.202	10.202
Totale crediti immobilizzati	1.987	8.215	10.202	-

Sui crediti a medio e lungo termine non sono state effettuate rettifiche di valore. La voce "Crediti verso altri" e' costituita da depositi cauzionali. Le principali variazioni intervenute nell'esercizio riguardano l'incremento dei depositi per utenze di energia elettrica.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Societa' non ha in corso al 31/12/2015 alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. (art. 2427 comma 6-ter).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ottemperanza alle previsioni dell'articolo 2427-bis del c.c. si precisa, inoltre, che la Societa' non ha in corso alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e che non sussistono immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in societa' controllate, iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Per la voce in oggetto sono stati predisposti appositi prospetti di dettaglio, riportati nelle pagine seguenti, che evidenziano la natura delle singole voci e la relativa movimentazione di periodo.

Attivo circolante: crediti

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione; e' stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualita' di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 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	151.286	52.714	204.000	204.000
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	171.551	445.137	616.688	616.688
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.893	118.042	133.935	133.935
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.767	(23.883)	4.884	4.884
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	367.497	592.010	959.507	-

Le variazioni piu' significative riguardano:

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

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

La Societa' non ha in corso al 31/12/2015 alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. (art. 2427 comma 6-ter).

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione; e' stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualita' di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	699.056	(547.482)	151.574
Denaro e altri valori in cassa	241	45	286
Totale disponibilità liquide	699.297	(547.437)	151.860

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o piu' esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	822	(454)	368
Totale ratei e risconti attivi	822	(454)	368

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito si riportano i commenti alle principali voci del patrimonio netto e delle passività.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio e' pari a Euro 6.682.707 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Capitale Sociale sottoscritto e versato ammonta, al 31 dicembre, ad euro 100.000. Si vuole segnalare che alla data di redazione della presente Nota Integrativa il capitale sociale risulta interamente versato. La Riserva legale ammonta a € 2.218 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci in data 30 aprile 2015 per € 179. La Riserva straordinaria ammonta a € 39.709 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci in data 30 aprile 2015 per € 3.404. La Riserva per Versamenti in conto capitale ammonta ad € 6.535.631 e risulta invariata rispetto all'esercizio precedente. Il Risultato d'esercizio accoglie l'utile dell'esercizio pari ad euro 5.146.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	2.039	179	-		2.218
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	36.305	3.404	-		39.709
Versamenti in conto capitale	6.535.631	-	-		6.535.631
Varie altre riserve	(2)	-	(2)		2
Totale altre riserve	6.571.934	3.404	(2)		6.575.342
Utili (perdite) portati a nuovo	-	1	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	3.583	5.146	3.583	5.146	5.146
Totale patrimonio netto	6.677.556	8.730	3.581	5.146	6.682.707

Di seguito si riporta in tabella l'informativa sulla composizione del patrimonio netto e relativo regime di disponibilità.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000		-
Riserva legale	2.218	b	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	39.709	a b c	39.709
Versamenti in conto capitale	6.535.631	a b c	6.535.631
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	6.575.342		-
Totale	6.677.558		6.575.340
Residua quota distribuibile			6.575.340

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci

A fine esercizio il patrimonio netto ha subito il seguente incremento:

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. La voce comprende il Fondo per il Trattamento di fine mandato a favore dell'Amministratore che risulta costituito dall'accantonamento effettuato negli esercizi precedenti e non ancora corrisposto pari a complessivi € 16.612.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.152	14.152
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.460	2.460
Totale variazioni	2.460	2.460
Valore di fine esercizio	16.612	16.612

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale fondo riflette l'intera passivita' maturata nei confronti dei dipendenti in conformita' alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passivita' e' soggetta a rivalutazione a mezzo indici. La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il Trattamento di fine rapporto che matura a partire dal 1° gennaio 2007. La riforma non riguarda invece il TFR "maturato" al 31 dicembre 2006, che rimane in azienda nelle modalita' gia' in atto ante riforma. Per effetto di detta riforma, quindi: – le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimangono in azienda ed ad esse si applica la disciplina contabile di cui ai precedenti paragrafi; – le quote di TFR maturande a partire dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, essere destinate a forme di previdenza complementare; ovvero essere mantenute in azienda, la quale provvedera' a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.829
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.975
Utilizzo nell'esercizio	(2.489)
Totale variazioni	31.486
Valore di fine esercizio	130.315

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della societa' al 31 Dicembre 2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La formazione e le utilizzazioni sono state dettagliate nello schema precedente (art. 2427, punto 4 del Codice Civile). Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento e' scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadra' nell'esercizio successivo, e' stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci e' rappresentata dal prospetto che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.241.244	187.430	8.428.674	387.973	8.040.701
Acconti	2.459	(2.459)	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.631.984	(153.707)	1.478.277	1.478.277	-
Debiti verso controllanti	170.482	(29.522)	140.960	140.960	-
Debiti tributari	140.753	(115.186)	25.567	25.567	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.887	(2.146)	34.741	34.741	-
Altri debiti	117.969	3.232	121.201	121.201	-
Totale debiti	10.341.778	(112.358)	10.229.420	-	-

Si precisa che la voce debiti verso Banche riportata in bilancio per euro 387.973 come debiti scadenti entro l'esercizio e per 8.040.701 per debiti scadenti oltre l'esercizio oltre l'esercizio, si riferisce a mutui passivi verso le banche e registra, rispetto al precedente esercizio, complessivamente un incremento netto pari a € 258.233. Di seguito si espone il dettaglio dei mutui stipulati: 1. Per € 1.748.157 al debito residuo oltre l'esercizio successivo, di iniziali euro 2.000.000, del Mutuo acceso nel 2007 con la Cassa Depositi e Prestiti dal Comune di Molinella e, successivamente, modificato in capo alla Società Molinella Futura S.r.l.: tale mutuo è destinato a finanziare l'investimento della ristrutturazione del Cinema Teatro di Molinella. Il mutuo ha durata trentennale e viene rimborsato semestralmente tramite il Comune di Molinella che nell'atto di modifica del contratto è rimasto ente debitore e garante, nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti. Nel passivo dello Stato Patrimoniale il valore complessivo viene distinto tra quota esigibile entro l'anno e debito scadente oltre l'esercizio. Le quote scadenti oltre i cinque anni ammontano ad euro 1.537.713. L'ultima rata del piano di ammortamento scade il 31/12/2037, a cui vanno aggiunte cinque rate non pagate, di cui una del 2012 per il terremoto, due del 2014 e due del 2015 per un importo di euro 108.759 già compreso nella quota scadente oltre i cinque anni. 2. Per € 1.229.301 al debito residuo, di iniziali euro 1.360.000, del Mutuo acceso nel 2008 con la Cassa Depositi e Prestiti dal Comune di Molinella e, successivamente, modificato in capo alla Società Molinella Futura S.r.l.: tale mutuo è destinato a finanziare l'investimento della ristrutturazione del Cinema Teatro di Molinella. Il mutuo ha durata trentennale e viene rimborsato semestralmente tramite il Comune di Molinella che nell'atto di modifica del contratto è rimasto ente debitore e garante, nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti. Nel passivo dello Stato Patrimoniale il valore complessivo viene distinto tra quota esigibile entro l'anno e debito scadente oltre l'esercizio. Le quote scadenti oltre i cinque anni ammontano ad euro 1.098.506. L'ultima rata del piano di ammortamento scade il 31/12/2038, a cui vanno aggiunte cinque rate non pagate, di cui una del 2012 per il terremoto, due del 2014 e due del 2015 per un importo di euro 65.890 già compreso nella quota scadente oltre i cinque anni. 3. Per € 4.788.627 al debito residuo di un Mutuo chirografario contratto il 26/02/2015 con la Emilbanca per un importo complessivo pari a € 5.300.000. L'operazione sottostante a questa negoziazione è stata l'estinzione dei cinque mutui in essere con la stessa banca e la rideterminazione del debito in uno solo. Il mutuo ha una durata di 12 anni e prevede una rata fissa mensile di € 42.000,00 per le prime 36 e rata fissa mensile di € 50.564,51 per le rimanenti 107 oltre al conguaglio in ultima rata, ad oggi contabilizzata in € 50.511,23; nel passivo dello Stato Patrimoniale il valore complessivo viene distinto tra quota esigibile entro l'anno e debito scadente oltre l'esercizio. Le quote scadenti oltre i cinque anni ammontano a 3.198.844. 4. Per € 274.616 al debito residuo di un Mutuo chirografario contratto il 23/12/2015 con la Emilbanca per un importo complessivo pari a € 300.000. Il mutuo ha durata di dieci anni e viene rimborsato mensilmente; nel passivo dello Stato Patrimoniale il valore complessivo viene distinto tra quota esigibile entro l'anno e debito scadente oltre l'esercizio. Le quote scadenti oltre i cinque anni ammontano ad euro 163.442. L'ultima rata scade il 23/12/2025.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente debiti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei debiti per aree geografiche.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	8.428.674	8.428.674
Debiti verso fornitori	1.478.277	1.478.277
Debiti verso imprese controllanti	140.960	140.960
Debiti tributari	25.567	25.567
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.741	34.741

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	121.201	121.201
Debiti	10.229.420	10.229.420

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427 comma 6).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Societa' non ha in corso al 31/12/2015 alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. (art. 2427 comma 6-ter).

Per quanto riguarda il commento ai debiti si precisa che

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o piu' esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.852	(5.022)	1.830
Totale ratei e risconti passivi	6.852	(5.022)	1.830

I ratei passivi si riferiscono ad interessi passivi calcolati per competenza sulle rate di mutuo scadenti nel mese di gennaio 2016.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

La societa' non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C. c.). In merito alle annotazioni in calce allo Stato Patrimoniale si precisa che: La società non ha prestato, direttamente o indirettamente, fideiussioni e avalli nei confronti di terzi e delle società collegate o controllante. La società non ha sottoscritto impegni derivanti dalla stipula di contratti che esulino dalla normale attività di gestione, la cui conoscenza sia rilevante ai fini della lettura e comprensione del presente bilancio. La società non ha beni di terzi presso di sé. Tuttavia, si ritiene opportuno indicare le garanzie rilasciate dalla società controllante in favore dell'impresa a fronte dei debiti nei confronti degli istituti si credito di seguito elencati: I mutui chirografari prima indicati tra i debiti verso le banche, accordati dalla Emilbanca, sono garantiti dalla controllante Comune di Molinella mediante rilascio di garanzie all'istituto di credito consistente lettera di patronage impegnativa. I due mutui prima indicati tra i debiti verso le banche, accordati dalla Cassa Depositi e Prestiti, sono garantiti dalla controllante Comune di Molinella in qualità di ente debitore e garante. Alla data di approvazione del presente bilancio, l'Organo Amministrativo non è a conoscenza di eventi o fatti che possano incidere sulla struttura dei conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Valore della produzione: I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri: 1.Per le cessioni di beni, al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna; 2.Per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione; 3.Per i proventi di natura finanziaria in base al principio della competenza temporale. Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti Le variazioni subite dalle giacenze, poste in evidenza nello schema del conto economico, sono dovute alle risultanze dell'inventario effettuato alla data di chiusura dell'esercizio, valutando i prodotti in corso di ultimazione ed i prodotti già ultimati e finiti. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione Non sono presenti a fine esercizio. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni Non si sono rilevati, alla data di chiusura dell'esercizio, incrementi di immobilizzazioni a seguito di lavori interni, in quanto non di valore consistente o rilevabile. Altri ricavi e proventi Si tratta di una voce di natura residuale comprendente i ricavi ed i proventi diversi da quelli indicati al punto 1 e relativi alla gestione caratteristica, ma inerenti sempre alla gestione ordinaria. Si fornisce in bilancio l'indicazione della composizione del valore della produzione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attivita'.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per beni patrimoniali	115.000
Ricavi per manutenzione strade	213.115
Ricavi per manutenzione scuole/edifici/impianti	804.528
Ricavi per nettezza urbana	160.000
Ricavi per servizi ambientali	404.098
Ricavi per attività sportive	24.590
Ricavi per servizi colonia marina	28.689
Ricavi per servizi illuminazione	363.115
Ricavi per scuola di musica	167.815
Quote canoni per investimenti su beni in concessione	644.446
Ricavi per concessioni cimiteriali	183.048
Ricavi servizi vari	1.480
Gestione calore	310.405
Totale	3.420.329

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 10, c.c. la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica non e' significativa.

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati

in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci Sono indicati gli acquisti di materie prime, sussidiarie di consumo e merci necessarie alla produzione e /o al commercio dei beni oggetto dell'attività ordinaria d'impresa, al netto da resi, sconti, abbuoni, premi e imposte direttamente connesse con gli acquisti. Costi per servizi Sono indicati i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria. Costi per godimento beni di terzi Questa categoria comprende i corrispettivi corrisposti per il godimento di beni materiali ed immateriali non di proprietà sociale, destinati all'esercizio dell'attività d'impresa. Costi per il personale La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Ammortamenti e svalutazioni Sono indicati gli ammortamenti delle immobilizzazioni sia materiali che immateriali e le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide. Per quanto concerne il valore degli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Gli ammortamenti, relativi alle immobilizzazioni, sono dovuti agli investimenti che la Società ha effettuato nel corso degli anni. Per quanto riguarda le relative voci di stato patrimoniale, per le immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio, non si è ritenuto opportuno effettuare delle svalutazioni economiche. Variazioni delle rimanenze Sono indicate le differenze tra il valore delle rimanenze finali ed iniziali dei beni i cui costi di acquisto sono indicati alla voce B 6 del conto economico. Accantonamenti per rischi La voce accoglie gli accantonamenti per rischi che hanno come contropartita la voce B 3 del passivo patrimoniale, tra cui: a) rischi penali su forniture; b) rischi per cause in corso; c) rischi per garanzie prodotti di natura non ricorrente, ecc.. A tale proposito si rinvia a quanto già esposto in merito ai fondi per rischi ed oneri, allocati nello stato patrimoniale. Altri accantonamenti La voce accoglie gli accantonamenti per costi e spese future che hanno contropartita nella voce B 3 del passivo dello stato patrimoniale. A titolo esemplificativo: a) accantonamenti per garanzia prodotti di natura ricorrente; b) accantonamenti per manutenzione ciclica; c) accantonamenti per operazioni a premio, ecc.. Oneri diversi di gestione Si tratta di una voce residuale i cui costi sono inerenti alla gestione ordinaria e comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette. Si fornisce in bilancio l'indicazione della composizione dei costi della produzione.

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Questa classe di componenti economici, include principalmente i proventi derivanti dalla gestione degli investimenti finanziari, sia temporanei che duraturi, nonché gli oneri finanziari propriamente definiti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ammontano ad € 370.847 e sono costituiti per 359.110 da interessi passivi su mutui, per euro 844 da altri e per il residuo da spese bancarie di natura finanziaria.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Sono correttamente accantonate in base alla previsione di definizione del reddito fiscalmente imponibile riguardo alle norme vigenti. In conformita' a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25, in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito, i debiti tributari per le singole imposte IRES ed IRAP sono iscritti, nella voce D.12), al netto degli acconti versati, delle ritenute d’acconto subite e dei crediti d’imposta spettanti, esclusi quelli per i quali sia stato chiesto il rimborso, che sono esposti tra i crediti, nella voce C.II.4 bis). Le “imposte anticipate e differite” sono iscritte sulla base della vigente normativa tenuto conto sia dei criteri statuiti dal principio contabile n. 25 elaborato dall’apposita Commissione dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in tema di “Trattamento contabile delle imposte sul reddito” sia della comunicazione CONSOB n. 99059010 del 30 luglio 1999. Alla fine dell'esercizio non risultano accantonate imposte anticipate e/o differite.

22) Imposte sul reddito dell’esercizio € 47.010. La voce e' composta da - imposte correnti formate dall’Imposta Regionale sulle Attivita' Produttive per € 26.445 e da IRES per € 20.565.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO Di seguito si evidenziano le movimentazioni intervenute nella liquidita' dell'impresa nel corso dell'esercizio con particolare riferimento alle variazione del capitale d'esercizio e, conseguentemente, all' individuazione delle fonti e degli impieghi finanziari.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.146	3.583
Imposte sul reddito	47.010	59.880
Interessi passivi/(attivi)	369.839	341.334
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	15.319
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	421.995	420.116
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	33.946	35.877
Ammortamenti delle immobilizzazioni	526.806	711.175
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.500	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	563.252	747.052
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	985.247	1.167.168
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(55.214)	86.336
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(153.707)	246.541
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	454	4.180
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(5.022)	(1.043)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(672.901)	113.777
Totale variazioni del capitale circolante netto	(886.390)	449.791
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	98.857	1.616.959
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(369.839)	(341.334)
(Imposte sul reddito pagate)	(59.482)	(61.305)
Totale altre rettifiche	(429.321)	(402.639)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(330.464)	1.214.320
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.063)	-
Flussi da disinvestimenti	-	144.319
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(393.126)	(601.750)
Flussi da disinvestimenti	-	(15.319)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(8.214)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(404.403)	(472.750)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(70.803)	23.029
Accensione finanziamenti	1.072.222	69.634

(Rimborso finanziamenti)	(813.989)	(778.838)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	187.430	(686.175)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(547.437)	55.395
Disponibilità liquide a inizio esercizio	699.297	643.902
Disponibilità liquide a fine esercizio	151.860	699.297

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La composizione del personale dipendente, suddiviso per categoria, e' riportata nella tabella seguente:

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	13
Totale Dipendenti	16

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi dell'art. 2427, n. 16), si precisa che gli emolumenti agli organi sociali, classificati tra i "costi per servizi", comprendono i compensi spettanti all'Amministratore Unico per € 24.612, oltre ai contributi INPS e al Trattamento di fine Mandato.

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, n. 16), si precisa che gli emolumenti agli organi di revisione, classificati tra i "costi per servizi", comprendono i compensi spettanti al Revisore Legale per € 8.302.

Categorie di azioni emesse dalla società

La societa' non ha emesso nessuna categoria di azioni.

Titoli emessi dalla società

La societa' non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Si evidenzia che nel corso del 2015 la societa' non ha emesso strumenti finanziari. Azioni di godimento e obbligazioni convertibili (articolo 2427 n. 18). Segnaliamo che non sono in corso prestiti obbligazionari di nessuna natura, e pertanto non sono in circolazione obbligazioni convertibili in azioni della nostra societa'. Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19) Si evidenzia che nel corso del 2015 la societa' non ha emesso strumenti finanziari. Patrimoni destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 20) Per quanto riguarda i patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi del comma 1 dell'articolo 2447 bis si precisa che la societa' non ha destinato patrimoni a specifici affari. Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 21) Non sono presenti nel bilancio della Societa' finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Con riferimento a tale informazione si riferiscono alcuni dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla societa' che esercita l'attivita' di direzione e coordinamento relativo all'esercizio finanziario 2014 del Comune di Molinella.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	64.632.056	58.657.081
C) Attivo circolante	6.154.365	4.826.151
D) Ratei e risconti attivi	1.802	1.740
Totale attivo	70.788.223	63.484.972
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	32.732.935	34.806.626
Riserve	16.202.246	10.116.278
Utile (perdita) dell'esercizio	(431.678)	(1.736.559)
Totale patrimonio netto	48.503.503	43.186.345
B) Fondi per rischi e oneri	1.877	-
D) Debiti	19.370.085	19.255.186
E) Ratei e risconti passivi	2.912.758	1.043.441
Totale passivo	70.788.223	63.484.972
Garanzie, impegni e altri rischi	491.018	1.005.584

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	15.368.198	15.103.889
B) Costi della produzione	15.309.262	15.265.464
C) Proventi e oneri finanziari	(50.703)	(716.801)
E) Proventi e oneri straordinari	(86.400)	(525.367)
Imposte sul reddito dell'esercizio	353.511	332.816
Utile (perdita) dell'esercizio	(431.678)	(1.736.559)

Nota Integrativa parte finale

L'amministratore Unico: Franco Mainardi