

SPEZIA RISORSE S.P.A.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	LA SPEZIA
Codice Fiscale	01222120113
Numero Rea	LA SPEZIA 110754
P.I.	01222120113
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	244.469	213.620
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	244.469	213.620
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	272.272	322.364
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	70.500	45.654
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	342.772	368.018
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	587.241	581.638
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	953.321	426.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	953.321	426.260
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.582	205.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	131.582	205.838
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.025.762	822.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	1.025.762	822.417
Totale crediti	2.110.665	1.454.515
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.654.419	2.482.029
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	35.752	33.658
Totale disponibilità liquide	1.690.171	2.515.687
Totale attivo circolante (C)	3.800.836	3.970.202
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	46.815	17.083
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	46.815	17.083
Totale attivo	4.434.892	4.568.923
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	68.572	61.964
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	702.701	977.146
Totale altre riserve	702.701	977.146
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	288.341	132.163
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	288.341	132.163
Totale patrimonio netto	2.059.614	2.171.273
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	307.689	318.250
Totale fondi per rischi ed oneri	307.689	318.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	284.030	257.951
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.477	218.201
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	395.477	218.201
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.856	164.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	167.856	164.895
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.155	53.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.155	53.281
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	958.987	1.209.703
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	958.987	1.209.703
Totale debiti	1.578.475	1.646.080
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	205.084	175.369
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	205.084	175.369
Totale passivo	4.434.892	4.568.923

Conti Ordine

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

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.551.057	3.469.035
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	0	0
Totale altri ricavi e proventi	0	0
Totale valore della produzione	3.551.057	3.469.035
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.114	8.890
7) per servizi	1.356.319	1.557.281
8) per godimento di beni di terzi	197.025	112.137
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.018.107	1.010.279
b) oneri sociali	292.248	311.385
c) trattamento di fine rapporto	68.039	69.121
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.378.394	1.390.785
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116.628	118.619
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.327	11.778
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	131.955	130.397
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	63.216	105.245
14) oneri diversi di gestione	22.298	17.081
Totale costi della produzione	3.159.321	3.321.816
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	391.736	147.219
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	272	2.604
Totale proventi diversi dai precedenti	272	2.604
Totale altri proventi finanziari	272	2.604
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	0	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	13
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	272	2.591
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	84.002	107.201
Totale proventi	84.002	107.201
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	1.790	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	62.942	4.848
Totale oneri	64.732	4.848
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	19.270	102.353
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	411.278	252.163
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	122.937	120.000
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.937	120.000
23) Utile (perdita) dell'esercizio	288.341	132.163

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

SPEZIA RISORSE S.P.A.

Sede in LA SPEZIA - VIA GIOVANNI PASCOLI, 64

Capitale Sociale versato Euro 1.000.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di LA SPEZIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01222120113

Partita IVA: 01222120113 - N. Rea: 110754

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al vostro esame con gli importi arrotondati all'unità di euro, evidenzia un utile di € 288.341 contro un utile di € 132.163 dello scorso esercizio.

Il bilancio relativo all'esercizio in esame è stato predisposto in base alle disposizioni civilistiche così come modificate dal D. Lgs.n.6/2003 e successive integrazioni e modifiche, con i dati espressi in unità di euro.

Il bilancio è stato predisposto nella forma integrale, pur non sussistendo i requisiti obbligatori richiesti dal codice civile, al fine di dare una chiara e corretta rappresentazione delle singole poste e dell'attività esercitata.

Si evidenzia che la società nell'esercizio a cui si riferisce il bilancio ha l'obbligo del Collegio Sindacale.

Criteri di redazione e criteri di valutazione

Si precisa che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 Cod.Civ.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di cui all'art. 2423 comma 4;
- b) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;

- c) le voci del precedente bilancio sono state comparate in questa nota secondo quanto dispone la normativa civilistica;
- d) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI sono iscritte al valore storico rettificato dalla quota di ammortamento diretto, determinata applicando l'aliquota del 20% al costo storico. L'iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni immateriali è stata effettuata sentito il parere del collegio sindacale.

Si rimanda agli appositi schemi e dettagli di seguito esplicitati.

Immobilizzazioni materiali

Le IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI sono state iscritte al costo d'acquisto, oltre oneri accessori e diretti, al netto dei relativi fondi di ammortamento. Per quanto riguarda gli immobili, relativi alla proprietà di 695/1000 di aree e fabbricati siti in La Spezia tra Via Pascoli, Via Leopardi, Via Locchi e Via Veneto, si ricorda che sono stati conferiti dal Comune della Spezia a copertura e completa liberazione delle azioni sottoscritte. Sono iscritti in bilancio per € 272.272, costituito dal valore di conferimento per € 261.800, come risulta dalla relazione di stima redatta dall'ing. Roberto Querci, oltre imposte indirette relative all'atto di conferimento per € 10.472. Sono ridotte rispetto allo scorso esercizio di € 50.092 a seguito dello storno degli oneri di progettazione imputati negli anni 2013 e 2014 inerenti il progetto per la realizzazione su l'area di proprietà della nuova sede, posto che, con verbale del 22/12/2015 il cda, ha deliberato di abbandonare tale progetto a favore del ripristino dei locali adiacenti ottenuti in concessione dal Comune di La Spezia, già in uso dalla società.

L'area di proprietà iscritta in bilancio non viene ammortizzata.

I cespiti vengono ammortizzati in base a un piano funzionale alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

Gli immobili non utilizzati non vengono ammortizzati. Il valore iscritto in bilancio è congruo rispetto a una valutazione di mercato dell'area, come risulta da stima agli atti della società.

Sono state applicate le seguenti aliquote, ridotte alla metà per gli acquisti dell'anno:

- radiomobile 20%
- macchine varie 15%
- attrezzatura varia 12%
- mobili e macc.ufficio 12%
- macchine elettroniche 20%
- beni inf. €516 100%

Si è ritenuto civilisticamente congruo l'ammortamento del 100%, pari complessivamente a € 1.542, dei beni unitariamente inferiori a € 516 analizzate e valutate le caratteristiche del singolo bene.

Per quanto concerne gli adempimenti previsti dalla normativa in vigore, si segnala che per nessuno dei beni tuttora in possesso della società alla data di chiusura del bilancio si sono effettuate rivalutazioni di legge, né volontarie.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non ha IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE iscritte in bilancio.

Rimanenze

La società non ha iscritto importi per RIMANENZE.

Crediti

I CREDITI di cui alla voce C II sono iscritti al valore nominale pari al presunto valore di realizzo, non prevedendosi possibili perdite. I "crediti verso altri" sono relativi a fatture da emettere per € 1.016.377 per ricavi maturati al 31/12, oltre crediti diversi per complessivi € 9.385. E' iscritta, sempre al valore nominale pari al presunto valore di realizzo, la voce "clienti" per € 953.321, al netto delle note di credito da emettere per € 63.277, relativa a fatture emesse nel 2015 nei confronti del Comune della Spezia per € 451.243, Comune di Sarzana per €15.000 e di ACAM per € 487.078 non ancora incassate. Non si è ritenuto effettuare alcun accantonamento svalutazione crediti ritenendo certo l'incasso di tali poste.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

La società non ha TITOLI iscritti in bilancio.

Disponibilità liquide

Le DISPONIBILITA' LIQUIDE sono iscritte per il loro effettivo importo. Trattasi essenzialmente della sommatoria delle posizioni sui diversi conti correnti intrattenuti presso la Cassa di Risparmio e l'Ufficio Postale. L'importo è comprensivo delle poste ancora da riversare relative ad incassi su ruoli di competenza dell'ultima decade 2015 da rigirare agli enti, come da dettaglio di seguito esplicitato nella voce debiti diversi.

Ratei e risconti

Sono iscritti in bilancio importi per RATEI e RISCOINTI, iscritti sulla base del principio di competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

Nei FONDI PER RISCHI ED ONERI sono stati iscritti oneri, non ancora certi e definiti, ma probabili. Si rimanda nell'apposito punto della presente nota per il dettaglio. Non sono iscritti fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili. Non sono iscritti fondi per imposte, anche differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO di lavoro subordinato è iscritto per € 284.030, determinato in base a quanto prevede la normativa in vigore. A tal proposito si evidenzia che in base alla nuova normativa in vigore dal 2007, 16 dipendenti hanno scelto di destinare il proprio TFR maturato a un fondo di previdenza complementare. Nel rigo B) 9c del conto economico, è confluito anche l'importo di € 30.771 versato al suddetto fondo.

Debiti

I DEBITI risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale. Nella voce di bilancio "Altri debiti" sono stati inseriti i debiti tipici correlati all'esercizio dell'attività esattoriale, da riversare agli enti entro i termini previsti dalla normativa vigente o dalle convenzioni, di cui di seguito viene dato ampio dettaglio. Nella voce "debiti v/fornitori" sono confluite fatture da ricevere per € 208.967 oltre fornitori per € 186.510.

Valori in valuta

La società non ha posizioni in valuta.

Costi e ricavi

I RICAVI e i COSTI sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi. Si precisa che la competenza per i ricavi è stata determinata tenuto conto delle norme specifiche per le società concessionarie della riscossione dei tributi nel totale rispetto di quanto previsto dall'art.109 TUIR, identificando la data di ultimazione dei servizi con il momento in cui avviene la riscossione.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci

Non sono iscritti importi per crediti verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 244.469 (€ 213.620 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	617.663	0	0	0	0	0	0	617.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	404.043	0	0	0	0	0	0	404.043
Valore di bilancio	213.620	0	0	0	0	0	0	213.620
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	147.477	0	0	0	0	0	0	147.477
Ammortamento dell'esercizio	116.628	0	0	0	0	0	0	116.628
Totale variazioni	30.849	0	0	0	0	0	0	30.849
Valore di fine esercizio								
Costo	765.141	0	0	0	0	0	0	765.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520.672	0	0	0	0	0	0	520.672
Valore di bilancio	244.469	0	0	0	0	0	0	244.469

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--	--

Descrizione	Anno	Costo storico	ammort. 2015	Residuo 31/12/15
ONERI PLURIENNALI	2011	123.998	24.800	-
	2012	102.562	20.512	20.513
	2013	97.434	19.487	38.973
ONERI PLURIENNALI	2014	111.669	22.334	89.335
ONERI PLURIENNALI	2015	147.478	29.496	117.982
Totale			116.628	244.469

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione dei “costi di impianto e ampliamento” e dei “costi di ricerca, sviluppo e pubblicità”

Nella voce “oneri pluriennali” nel 2010 è stato imputato l’importo complessivo pari a € 17.205 relativo agli oneri sostenuti per l’implemento e la messa in sicurezza dell’impianto elettrico e telematico. Nel 2011 il costo storico di tale voce è incrementato per complessivi € 123.998 relativi agli oneri pluriennali sostenuti per il portale web Cimiteri per € 40.000, implementazione nuovi moduli riscossione per € 20.000, archivio telematico per € 15.000, progetto censimento Cosap per € 34.513, interventi su moduli gestionali diversi per € 9.900, oltre € 4.000 portale web Cruscotto Exetesis. Nel 2012 sono stati imputati in tale conto oneri per € 16.000 per implementazione nuovi moduli riscossione, € 41.547 per attività bonifica dati, € 43.675 per archivio telematico progetto censimento Cosap. Nel 2013 sono stati inseriti in tale voce i costi pluriennali relativi all’implementazione nuovi moduli riscossione e applicativo “Rendinet, oltre i costi per l’attività di bonifica dati e aggiornamento P.a digitale per un importo complessivo pari a € 91.221. Sempre nel 2013 sono stati iscritti oneri pluriennali per costi notarili e professionali per un ammontare complessivo pari a € 6.213. Nel 2014 sono stati imputati oneri pluriennali per complessivi € 111.669 per l’attività di bonifica e inserimento dati, oltre che per l’implementazione dei nuovi moduli riscossione. Nel 2015 sono stati imputati oneri per attività di bonifica e inserimento dati per € 74.763, per progetto realizzazione nuova sito web per € 20.800 per formazione e implemento moduli gestionali per € 25.747 e complessivi € 26.168 per implementazione software per operatività riscossione.

Non sono iscritti importi per COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 342.772 (€ 368.018 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	322.364	0	136.522	0	0	458.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	90.868	0	0	90.868
Valore di bilancio	322.364	0	45.654	0	0	368.018
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	41.963	0	0	41.963
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	7.341	0	0	7.341
Ammortamento dell'esercizio	0	0	15.327	0	0	15.327
Altre variazioni	(50.092)	0	5.551	0	0	(44.541)
Totale variazioni	(50.092)	0	24.846	0	0	(25.246)
Valore di fine esercizio						
Costo	272.272	0	171.144	0	0	443.416
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	100.644	0	0	100.644
Valore di bilancio	272.272	0	70.500	0	0	342.772

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Nell'anno in esame nessuna voce è stata oggetto di svalutazione o riduzione alcuna. Si ricorda la riduzione della voce immobili per l'imputazione a sopravvenienza passiva dei costi di progettazione, a suo tempo imputati a incremento della voce immobile, a seguito della decisione dell'organo amministrativo di non dar più corso a tale progetto.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli adempimenti previsti dalla normativa in vigore, si segnala che per nessuno dei beni tuttora in possesso della società alla data di chiusura del bilancio si sono effettuate rivalutazioni di legge, né volontarie.

Altre informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

La società non possiede partecipazioni, altri titoli e azioni proprie.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

Non sono iscritti crediti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

La società non possiede partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non sono iscritti importi per crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha tale tipologia di crediti.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Nessuna immobilizzazione finanziaria è iscritta in bilancio ad un valore superiore al suo fair value.

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Non sono iscritte rimanenze.

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.110.665 (€ 1.454.515 nel precedente esercizio).

Si segnala che nella voce "crediti tributari" sono confluiti crediti per acconti IRES/IRAP e ritenute subite, da scomputare in detrazione all'importo del debito tributario per imposte, per complessivi € 100.448. I crediti verso "clienti" sono al iscritti al netto della voce "note di credito da emettere"

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	953.321	0	0	953.321
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	131.582	0	0	131.582
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	1.025.762	0	0	1.025.762
Totali	2.110.665	0	0	2.110.665

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Si segnala che non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del

Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	426.260	527.061	953.321	953.321	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	205.838	(74.256)	131.582	131.582	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	822.417	203.345	1.025.762	1.025.762	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.454.515	656.150	2.110.665	2.110.665	-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	953.321	953.321
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.582	131.582
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.025.762	1.025.762
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.110.665	2.110.665

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono in essere tali tipologie di operazioni.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Non sono iscritte in bilancio attività finanziarie.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.690.171 (€ 2.515.687 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.482.029	(827.610)	1.654.419
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	33.658	2.094	35.752
Totale disponibilità liquide	2.515.687	(825.516)	1.690.171

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 46.815 (€ 17.083 precedente esercizio).

I “ratei attivi” per € 4.760 sono € 28 per interessi attivi e il residuo essenzialmente per recuperi spese a carico del contribuente, mentre i “risconti attivi” per complessivi € 42.055 si riferiscono a servizi di competenza dell’esercizio 2016, di cui € 24.593 per assicurazioni, € 3.200 canone per palmari, € 13.920 imposta registro contratto concessione per € 343 per oneri diversi.

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	4.277	483	4.760
Altri risconti attivi	12.806	29.249	42.055
Totale ratei e risconti attivi	17.083	29.732	46.815

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.059.614 (€ 2.171.273 nel precedente esercizio). Si precisa che nell'anno in esame l'assemblea dei soci del 9/12/2015 ha deliberato la distribuzione di € 400.000 di dividendi.

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	61.964	0	0	6.608	0	0		68.572
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	977.146	400.000	0	125.555	0	0		702.701
Totale altre riserve	977.146	400.000	0	125.555	0	0		702.701

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	132.163	0	(132.163)	-	-	-	288.341	288.341
Totale patrimonio netto	2.171.273	400.000	(132.163)	132.163	0	0	288.341	2.059.614

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Utili esercizi precedenti non distribuiti	702.701
Totale	702.701

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva straordinaria	702.701	Utili esercizi precedenti non distribuiti	A, B, C	702.701	0	0
Totale	702.701					

Legenda:

- A - per aumento di capitale
- B - per copertura di perdite
- C - per distribuzione ai soci

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni. Il patrimonio netto, complessivamente pari a € 2.059.614 è composto, oltre all'utile di esercizio 2015 già contabilizzato in € 288.341, da:

- capitale sociale per € 1.000.000. Il capitale sociale è interamente versato in contanti per € 174.533 e per € 261.800 mediante conferimento di beni, oltre € 363.498 per imputazione del fondo sovrapprezzo, come da verbale assemblea straordinaria del notaio Nalli del 20/6/2006, oltre l'aumento gratuito utilizzando le riserve disponibili per € 200.169 come da delibera di assemblea straordinaria Notaio Ceroni del 24 aprile 2013.
- riserva legale per € 68.572. E' stata costituita accantonando il 5% dell'utile degli esercizi 2006-2014, come da delibere. E' utilizzabile solo per copertura perdite.
- riserva straordinaria per € 702.701. E' stata costituita accantonando il 95% dell'utile degli esercizi dal 2006 al 2014, come da delibera. Nel 2015 sono stati distribuiti dividendi per € 400.000. E' disponibile.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 307.689 (€ 318.250).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	318.250	318.250
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	63.216	63.216
Utilizzo nell'esercizio	0	0	73.777	73.777
Totale variazioni	0	0	(10.561)	(10.561)
Valore di fine esercizio	0	0	307.689	307.689

Il FONDO RISCHI E ONERI è complessivamente pari a € 307.689, contro € 318.250 dello scorso esercizio. In tale voce è confluito il residuo di un "fondo contribuito utilità sociale" per € 2.312, costituito e parzialmente utilizzato nell'anno a fronte di apposita delibera assembleare a fronte di oneri con utilità sociale fiscalmente indeducibili. E' confluito in tale voce di bilancio anche un "fondo rischi e oneri diversi" per complessivi € 305.377 composto, considerati gli utilizzi e accantonamenti effettuati nell'anno, da un accantonamento per oneri relativi al personale dipendente dell'importo di € 168.317, un accantonamento di € 9.975 per costi inerenti la gestione del contenzioso fiscale, un accantonamento di € 27.084 per oneri da sostenere per l'adeguamento degli uffici alle norme sulla sicurezza, nonché un accantonamento prudenziale effettuato nell'esercizio 2010 di € 100.000 per corrispettivi da rimborsare eventualmente a fronte di contenziosi pendenti in commissione tributaria.

Nel corso dell'esercizio in esame il fondo è stato complessivamente utilizzato per € 57.872 per premi al personale erogati nell'anno e incrementato di un ulteriore accantonamento di € 50.000 per oneri relativi al personale quale possibile

aggiornamento dei contratti con possibile efficacia retroattiva all'esercizio in esame e per un premio produttività per l'attività svolta nell'anno non ancora deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 284.030 (€ 257.951 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.268
Utilizzo nell'esercizio	11.189
Totale variazioni	26.079
Valore di fine esercizio	284.030

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.578.475 (€ 1.646.080 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	218.201	395.477	177.276
Debiti tributari	164.895	167.856	2.961
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	53.281	56.155	2.874
Altri debiti	1.209.703	958.987	-250.716
Totali	1.646.080	1.578.475	-67.605

Si segnala che tra i "debiti tributari" è stato inserito il presunto onere per IRES e IRAP quantificato in € 122.937, mentre nei crediti tributari sono iscritti acconti e ritenute per complessivi € 100.448 da scomputare in detrazione al momento del pagamento. Nella voce "debiti verso fornitori" sono inclusi € 208.967 di fatture da ricevere. Tra gli "altri debiti" sono comprese le somme da riversare agli enti ed eventuali rimborsi a privati per € 951.482 così suddivise:

- ICI	€	33.721
- ICI VIOLAZ.	€	49.670
- IMU VIOLAZ.	€	26.540
- TIA	€	211.630
- TIA riscossioni	€	900
- TARSU VIOLAZIONI	€	4.232
- ONERI URBANIZZAZIONE	€	38.148
- COSAP	€	66.365
- ICP/DPA	€	11.108
- RIMBORSI A PRIVATI	€	31.195
- SANZIONI POLIZ.MUNICIPALE	€	59.862
- TARI	€	120.419
- TARES violazioni	€	16.519
- CONCESSIONI CIMITERIALI	€	76.114
- LUX VOTIVE	€	2.887
- RISC.PROCEDURE	€	49.184
- Sospesi	€	11.064
- Vigilando	€	129.051
- Riscossioni diverse	€	218
- TASI	€	12.103
- Imposta di soggiorno	€	551

In bilancio sono indicati i debiti verso gli enti per le attività di riscossione effettuate e da rendicontare.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	395.477	395.477
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	167.856	167.856
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.155	56.155
Altri debiti	958.987	958.987
Debiti	1.578.475	1.578.475

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti con tali caratteristiche.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	395.477	395.477
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	0	0	167.856	167.856
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	56.155	56.155
Altri debiti	0	0	0	0	958.987	958.987
Totale debiti	0	0	0	0	1.578.475	1.578.475

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono in essere tali tipologie di operazioni.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 205.084 (€ 175.369 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è la seguente:

I "Ratei passivi" per complessivi € 205.096 sono relativi all'imputazione per competenza di costi d'esercizio diversi, di cui € 143.487 relativi al personale dipendente per ferie e permessi, € 47.214 per spese per utilizzo utenze, € 4.670 per spese postalizzazione e notifica, € 1.555 spese bancarie, il residuo per spese ordinarie di gestione.

I "Risconti passivi" iscritti per € 5.000 lo scorso anno erano il residuo dei contributi ricevuti dal Comune negli anni scorsi per la realizzazione del nuovo portale web per i servizi cimiteriali di competenza di più esercizi, contabilizzati seguendo il piano di ammortamento quinquennale dei costi imputabili a tale gestione e iscritti in bilancio tra gli oneri pluriennali. Sono stati girati a ricavi nell'anno in esame quale ultimo anno di competenza. Nessun importo per risconti passivi è iscritto nell'anno in esame.

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	170.369	34.715	205.084
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	5.000	(5.000)	0
Totale ratei e risconti passivi	175.369	29.715	205.084

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Notizie sugli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e composizione e natura dei conti d'ordine

Non esistono potenziali impegni attualmente non quantificabili.

In bilancio sono indicati i debiti verso gli enti per le attività di riscossione effettuate e da rendicontare.

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi sono generati dall'attività di gestione ordinaria e straordinaria per la liquidazione, accertamento e la riscossione di tutte le entrate del Comune di La Spezia, oltre la TARI per conto di ACAM Ambiente S.p.A.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Riscossione tributi	3.551.057
Totale	3.551.057

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione non è significativa. L'attività di riscossione viene effettuata per conto del Comune di La Spezia e ACAM Ambiente Spa operante sul territorio spezzino.

Area geografica	Valore esercizio corrente
La Spezia	3.551.057
Totale	3.551.057

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Nessun importo è iscritto per altri ricavi o proventi.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione di cui all'Art. 2425 n. 15 diversi dai dividendi

La società non ha proventi di questo tipo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile, indicati alla voce C17 del conto economico, si segnala che nell'esercizio nessun importo è iscritto per interessi e oneri finanziari.

Utili e perdite su cambi - Effetti significativi variazioni cambi successivi alla chiusura dell'esercizio

Non sono iscritti importi per utili/perdite su cambi non avendo la società posizioni in valuta.

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari per complessivi € 84.002 si riferiscono a € 57.872 per utilizzo del fondo rischi costituito gli anni precedenti e dettagliato nel paragrafo 7 della presente nota oltre a sopravvenienze attive per € 7.076 per rimborso IRES, € 19.054 per eccedenza accantonamento imposte.

Gli oneri straordinari iscritti complessivamente per € 64.732, sono per € 1.790 relative a minusvalenze per dimissione cespiti, per € 50.092 per storno oneri progettuali a seguito delibera del cda con la quale si è stabilito di non procedere alla realizzazione di nuova sede, € 8.903 sono generati essenzialmente da conguagli su forniture, per € 4.038 per posizioni riferibili a periodi precedenti.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari.

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri proventi straordinari	107.201	84.002	-23.199
Totali	107.201	84.002	-23.199

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione

Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0	1.790	1.790
Altri oneri straordinari	4.848	62.942	58.094
Totali	4.848	64.732	59.884

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	102.178	0	0	0
IRAP	20.759	0	0	0
Totali	122.937	0	0	0

Nessun importo per fiscalità differita è stato prudenzialmente contabilizzato nel presente esercizio per l'accantonamento al fondo rischi e oneri, poiché non è prevedibile ad oggi l'esercizio in cui si realizzeranno le condizioni previste dalla normativa fiscale per la deducibilità degli stessi dal reddito.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	288.341	132.163
Imposte sul reddito	122.937	120.000
Interessi passivi/(attivi)	(272)	(2.591)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	411.006	249.572
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.484	105.245
Ammortamenti delle immobilizzazioni	131.955	130.397
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	232.439	235.642
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	643.445	485.214
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(527.061)	12.841
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	177.276	(47.794)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(29.732)	6.606
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	29.715	(18.654)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(496.635)	203.235
Totale variazioni del capitale circolante netto	(846.437)	156.234
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(202.992)	641.448
Altre rettifiche		
(Utilizzo dei fondi)	(84.966)	(60.553)
Totale altre rettifiche	(84.966)	(60.553)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(287.958)	580.895
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	9.919	(72.622)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(147.477)	(111.668)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(137.558)	(184.290)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(400.000)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(400.000)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(825.516)	396.604
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.515.687	2.119.083
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.690.171	2.515.687

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2015 il numero dipendenti risulta così suddiviso:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	23
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	29

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

Il costo per il Consiglio di Amministrazione è iscritto per € 80.205, di cui € 69.504 per compensi e oneri previdenziali di legge per € 10.701.

Il compenso del Collegio Sindacale corrisponde a € 18.200, compresa quota per revisione legale e oneri accessori come di legge.

Nessun altro compenso ad altro titolo è stato corrisposto ai membri del Consiglio di Amministrazione e del collegio sindacale.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	69.504
Compensi a sindaci	18.200
Totale compensi a amministratori e sindaci	87.704

Compensi revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Come sopra indicato, l'importo è complessivo non avendo la società una distinzione analitica tra costo revisione e costo collegio.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è pari a € 1.000.000, interamente versato, suddiviso in numero 1.000.000 azioni ordinarie da nominali € 1,00 cadauna ed è così suddiviso:

Comune di La Spezia n. 600.000 azioni;

GE.F.I.L.SPA n. 200.000 azioni;

I.C.A. Imposte Comunali Affini Srl n. 200.000 azioni.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.000.000	1	1.000.000	1
Totale	1.000.000	1	1.000.000	1

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Non sono mai state effettuate tali tipologie di operazioni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Altri strumenti finanziari

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

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

Finanziamenti dai soci alla società

I soci non hanno effettuato alcun finanziamento

Patrimoni e finanziamenti destinati a uno specifico affare

Nessun patrimonio o finanziamento è stato destinato a uno specifico affare.

Azioni proprie o azioni o quote di società' controllanti possedute e loro movimentazione

La società non ha in portafoglio e non ha mai avuto nel corso dell'esercizio azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Nessuna operazione è in essere con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Operazioni realizzate con parti correlate

Si ricorda che il Comune di La Spezia è socio al 60% nella società e che la Società svolge attività di gestione e riscossione di entrate tributarie ed extratributarie per conto dello stesso e per conto di altri enti applicando le normali e legittimate tariffe. Il socio ICA ha fornito servizi per complessivi € 149.154 (iva esclusa) per attività riscossione ordinaria delle sanzioni del codice della strada mentre il socio GEFIL ha fatturato servizi per complessivi € 63.176 (iva esclusa) per attività inerenti l'iscrizione di procedure di riscossione coattiva. Tali attività sono eseguite a normali prezzi di mercato.

Non esistono operatività con parti correlate ex art.2427 cc.

Strumenti finanziari derivati

Non è stata effettuata alcun tipo di operazione in strumenti finanziari derivati. Nessuno strumento finanziario derivato risulta pertanto iscritto in bilancio.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi di tale natura non risultanti dallo stato patrimoniale.

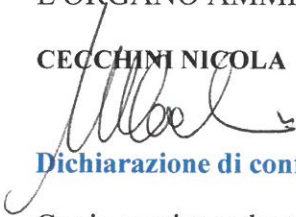
Nota Integrativa parte finale

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e tali da meritare menzione in questa sede.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

CECCHINI NICOLA



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.