

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GAIA SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO
Sede: PIAZZA ALDO MORO N. 1 BOLLATE MI
Capitale sociale: 1.402.552,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 05932530966
Codice fiscale: 05932530966
Numero REA: 1860008
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI BOLLATE
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	33.405	65.703
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	8.000	16.000
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.879	15.991
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.897.386	1.976.444
5) Avviamento	6.300	7.000

	31/12/2014	31/12/2013
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	16.026	16.026
7) Altre	1.275.379	962.766
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.243.375</i>	<i>3.059.930</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	1.402.286	1.470.746
2) Impianti e macchinario	252.166	168.783
3) Attrezzature industriali e commerciali	77.935	87.345
4) Altri beni	151.995	177.794
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.884.382</i>	<i>1.904.668</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	1.211.661	1.561.662
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.211.661</i>	<i>1.561.662</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.211.661</i>	<i>1.561.662</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>6.339.418</i>	<i>6.526.260</i>
C) Attivo circolante	-	-
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	218.325	186.816
<i>Totale rimanenze</i>	<i>218.325</i>	<i>186.816</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.967.588	1.667.254
esigibili entro l'esercizio successivo	1.659.919	1.385.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	307.669	281.609
2) verso imprese controllate	14.052	-
esigibili entro l'esercizio successivo	14.052	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso controllanti	1.528.468	409.438
esigibili entro l'esercizio successivo	1.528.468	409.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	4.891	74
esigibili entro l'esercizio successivo	4.891	74
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-ter) Imposte anticipate	472.185	286.494
esigibili entro l'esercizio successivo	240.050	245.244

	31/12/2014	31/12/2013
esigibili oltre l'esercizio successivo	232.135	41.250
5) verso altri	44.265	37.110
esigibili entro l'esercizio successivo	30.293	32.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.972	4.395
Totale crediti	4.031.449	2.400.370
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	56.761	5.865
3) Danaro e valori in cassa	15.315	22.025
Totale disponibilità liquide	72.076	27.890
Totale attivo circolante (C)	4.321.850	2.615.076
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	377.881	390.033
Totale ratei e risconti (D)	377.881	390.033
Totale attivo	11.039.149	9.531.369
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.417.047	1.402.552
I - Capitale	1.402.552	3.234.503
IV - Riserva legale	-	371
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	2-	1.180.418
Totale altre riserve	2-	1.180.418
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	3.019.629-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	14.497	6.889
Utile (perdita) residua	14.497	6.889
Totale patrimonio netto	1.417.047	1.402.552
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	18.582	24.677
3) altri	40.619	23.743
Totale fondi per rischi ed oneri	59.201	48.420
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	587.065	506.437
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	1.420.773	2.040.692
esigibili entro l'esercizio successivo	1.420.773	1.951.168



	31/12/2014	31/12/2013
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	89.524
6) Acconti	24.274	40.835
esigibili entro l'esercizio successivo	24.274	40.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	2.845.128	2.962.362
esigibili entro l'esercizio successivo	2.845.128	2.962.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	601.315	-
esigibili entro l'esercizio successivo	601.315	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) Debiti verso controllanti	922.595	883.301
esigibili entro l'esercizio successivo	502.595	423.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	420.000	460.000
12) Debiti tributari	1.355.208	741.833
esigibili entro l'esercizio successivo	1.192.547	585.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	162.661	155.912
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.351	187.280
esigibili entro l'esercizio successivo	212.351	187.280
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	363.482	493.188
esigibili entro l'esercizio successivo	363.482	385.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	108.008
Totale debiti	7.745.126	7.349.491
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.230.710	224.469
Totale ratei e risconti	1.230.710	224.469
Totale passivo	11.039.149	9.531.369

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.241.566	6.805.954

	31/12/2014	31/12/2013
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	215.709	215.751
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	187.401	201.477
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	187.401	201.477
Totale valore della produzione	7.644.676	7.223.182
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	363.927	343.534
7) per servizi	2.881.186	2.942.615
8) per godimento di beni di terzi	418.500	860.377
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	1.859.007	1.784.500
b) Oneri sociali	643.038	620.844
c) Trattamento di fine rapporto	121.285	114.343
d) Trattamento di quiescenza e simili	14.767	16.719
e) Altri costi	136.067	42.185
<i>Totale costi per il personale</i>	2.774.164	2.578.591
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	296.075	337.049
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139.547	112.602
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	103.000	104.586
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	538.622	554.237
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.509-	2.290
12) Accantonamenti per rischi	28.699	10.876
14) Oneri diversi di gestione	104.221	113.318
Totale costi della produzione	7.077.810	7.405.838
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	566.866	182.656-
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	165	100
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	165	100
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	165	100
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	1.315	-

	31/12/2014	31/12/2013
altri	155.264	158.368
Totale interessi e altri oneri finanziari	156.579	158.368
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	156.414-	158.268-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	436.933	-
Totale svalutazioni	436.933	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)	436.933-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	-	350.000
Altri	17.343	3
Totale proventi	17.343	350.003
21) Oneri	-	-
Altri	10.470	-
Totale oneri	10.470	-
Totale delle partite straordinarie (20-21)	6.873	350.003
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	19.608-	9.079
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	157.681	107.700
Imposte differite	6.095-	3.246
Imposte anticipate	185.691	108.756
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.105-	2.190
23) Utile (perdita) dell'esercizio	14.497	6.889

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Brevetti e utilizzazione opere ingegno

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.

Concessioni

In questa voce di bilancio è stata allocata la voce concessione e riguarda il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui sul contratto di concessione delle strade previsto dal contratto di servizio stipulato con il comune di Bollate.

L'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione come previsto dai principi contabili (anni 30).

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, è stato ammortizzato in un periodo di 15 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n.6 del codice civile, tenendo conto della sua prevista durata di utilizzo. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla circostanza che il contratto di servizio relativo all'igiene ambientale, per il quale è stato sostenuto il costo dell'avviamento, è superiore a 5 anni, ovvero è di 15 anni. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Altre Immobilizzazioni immateriali

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di servizio a cui fanno riferimento che vanno da un minimo di 15 anni ad un massimo di 20 anni (concessione strade). L'incremento delle capitalizzazioni relative alle migliorie sui beni di terzi ammontano a euro 478.541.

Nell'anno 2010 si è ritenuto opportuno appostare euro 152.531 tra i costi pluriennali per le spese relative alle manutenzioni sulla sede di via Stelvio e ammortizzati con aliquota del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 296.075, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.243.375.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e 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	65.703	16.000	15.991	1.976.444	7.000	16.026	962.766	3.059.930
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	65.703	16.000	15.991	1.976.444	7.000	16.026	962.766	3.059.930
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	980	-	-	-	478.541	479.521
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	32.298	8.000	10.092	79.058	700	-	165.928	296.076
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	32.298-	8.000-	9.112-	79.058-	700-	-	312.613	183.445
Valore di fine esercizio								
Costo	33.405	8.000	6.879	1.897.386	6.300	16.026	1.275.379	3.243.375
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	-

	Costi di impianto e 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
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	33.405	8.000	6.879	1.897.386	6.300	16.026	1.275.379	3.243.375

Commento

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla capitalizzazione di spese per manutenzioni su beni di terzi per euro 478.541

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Costi di impianto e di ampliamento	33.405	33.405	-
	Totale	33.405	33.405	

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>				
	Costi di pubblicità	8.000	8.000	-
	Totale	8.000	8.000	

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I fabbricati civili, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.375.370; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 490.988.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle Immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.470.746	327.835	133.347	332.876	2.264.804
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	159.052	46.002	155.082	360.136
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.470.746	168.783	87.345	177.794	1.904.668
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	144.376	18.930	29.080	192.386
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	68.460	-	2.687	1.979	73.126
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	60.075	25.653	53.818	139.546
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	918-	-	918	-
Totale variazioni	68.460-	83.383	9.410-	25.799-	20.286-
Valore di fine esercizio					
Costo	1.402.286	472.212	149.590	351.282	2.375.370
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti	-	220.046	71.655	199.287	490.988

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
(Fondo ammortamento)					
Svalutazioni					
Valore di bilancio	1.402.286	252.166	77.935	151.995	1.884.382

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	CAPITAL IVECO
Descrizione del bene	CABINATO 35 Q 70C17 DAILY
Costo del bene per il concedente	39.900
Valore di riscatto	399
Data inizio del contratto	12/12/2014
Data fine del contratto	12/12/2019
Tasso di interesse implicito	6,06
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	
	- di cui valore lordo	
	- di cui fondo ammortamento	
	- di cui rettifiche	
	- di cui riprese di valore	
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	40.200
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	4.020

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	36.180
	- di cui valore lordo	40.200
	- di cui fondo ammortamento	4.020
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	4.480
b)	Beni riscattati	-
b.1)	<i>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</i>	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	31.700
Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	35.910
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	35.910
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	6.271
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	29.240
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	399
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	117-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	4.327-
e)	Effetto fiscale	1.155-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	3.172-
Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-	3.637-

Effetti sul Conto Economico		
g.3+g.4+g.5)		
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	500
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	117
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	4.020
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	1.155-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	2.482-

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	HYPO TIROL BANK
Descrizione del bene	IMMOBILE
Costo del bene per il concedente	4.910.200
Valore di riscatto	491.020
Data inizio del contratto	1/12/2010
Data fine del contratto	30/11/2028
Tasso di interesse implicito	2,23
Aliquota di ammortamento	3,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	4.501.407
	- di cui valore lordo	4.914.200
	- di cui fondo ammortamento	412.793
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	117.941
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	4.383.466
	- di cui valore lordo	4.914.200
	- di cui fondo ammortamento	530.734

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	29.211
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	4.354.255
Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	-
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	4.239.821
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	215.706
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	912.458
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	3.111.657
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	215.706
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	4.024.115
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	220.559
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	932.986
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	2.870.570
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	7.468-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	322.672
e)	Effetto fiscale	102.449
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	220.223
Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	98.154
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	307.918
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	91.823
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	117.941

Effetti sul Conto Economico		
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	31.164
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	66.990

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al costo rilevato al momento dell'iscrizione iniziale. Tale costo non può essere mantenuto, in conformità a quanto dispone l'art. 2426, numero 3) del codice civile, se la partecipazione alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo. La riduzione di valore rispetto al costo è iscritta, in conto economico nel gruppo D) Rettifiche di valore di attività finanziarie, punto 19) svalutazioni, a) di partecipazioni. L'anzidetta rettifica di valore deve essere interamente imputata all'esercizio in cui è accertata..

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

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.235.961	2.235.961
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	674.299	674.299
Valore di bilancio	1.561.662	1.561.662
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Decrementi per alienazioni	-	-
Svalutazioni	350.000	350.000
Rivalutazioni	-	-
Riclassifiche	-	-

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Altre variazioni	1-	1-
Totale variazioni	350.001-	350.001-
Valore di fine esercizio		
Costo	2.235.960	2.235.960
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	1.024.299	1.024.299
Valore di bilancio	1.211.661	1.211.661

Commento

Partecipazione Gaia Utilitas Servizi per il Territorio Srl

Con l'approvazione del bilancio finale di liquidazione della società controllata Gaia Utilitas Servizi per il Territorio Srl in data 31.12.2014, è stata rilevata una perdita sulla partecipazione di euro 86.931. Tale perdita si somma alla svalutazione effettuata nel 2012 per euro 674.299. L'ulteriore perdita di euro 86.931 si è rilevata a seguito dei dati rilevati dal bilancio finale di liquidazione. In tale bilancio risultavano poste attive da attribuire ai soci per euro 59.493 e debiti per € 139.424 che, unitamente al fondo rischi e oneri di euro 7.000, ha evidenziato un capitale netto di liquidazione negativo per Euro 86.931. Al fine di agevolare la chiusura della società, il socio di maggioranza Gaia Servizi Srl si è accollato tutti i debiti residui. Il piano di riparto approvato dai soci ha previsto l'attribuzione del capitale finale di liquidazione negativo di euro 86.931 al socio Gaia Servizi Srl a Socio Unico, così come dai prospetti seguenti:

Riparto Attivo	ATTIVO 31.12.2014	VALORI IN RIPARTO	Assegnato al socio
Credito Iva	3.872	3.872	GAIA SERVIZI SRL
Crediti erariali Irpef	807	807	GAIA SERVIZI SRL
Crediti per anticipazioni	4.619	4.619	GAIA SERVIZI SRL
Crediti ERP	119.588	119.588	GAIA SERVIZI SRL
Fondo svalutazione crediti ERP	-119.588	-119.588	GAIA SERVIZI SRL
Deposito speciale Disponibilità liquide vincolato ai debiti	50.195	50.195	GAIA SERVIZI SRL
Totale ATTIVO	59.493	59.493	

Riparto Passivo	PASSIVO 31.12.2014	VALORI IN RIPARTO	Accollo da parte del socio
Fondo rischi e oneri per sanzioni erariali	7.000	7.000	GAIA SERVIZI SRL
Debiti vs fornitori	29.191	29.191	GAIA SERVIZI SRL
Debiti erariali per Iva	29.531	29.531	GAIA SERVIZI SRL
Debiti per cartelle esattoriali	909	909	GAIA SERVIZI SRL
Debito erariale Irap	1.046	1.046	GAIA SERVIZI SRL
Debiti verso ex amministratore	78.747	78.747	GAIA SERVIZI SRL
Totale PASSIVO	146.424	146.424	

Partecipazione GAIA LUCE SRL

La partecipazione del 100% del capitale sociale della società GAIA LUCE SRL, detenuta a seguito del conferimento realizzato a dicembre 2013 del ramo d'azienda relativo alla "Illuminazione Pubblica", è stata integralmente svalutata. Tale svalutazione si è resa necessaria in quanto la gara pubblica indetta per l'ingresso del partner privato, che avrebbe dovuto consentire attraverso un apporto di capitale e di know-how di raggiungere i vantaggi economici e finanziari attesi è andata deserta. Gli amministratori hanno accertato che la perdita di valore sofferta dalla partecipata non può considerarsi episodica o temporanea, bensì strutturale e capace di intaccare la consistenza patrimoniale. A seguito di ciò, si è proceduto alla svalutazione per euro 350.000 del valore della partecipazione detenuta dalla società.

Gaia Servizi di Utilità Sociale Srl

Nonostante il valore del patrimonio netto della società risulti minore rispetto al valore di iscrizione a bilancio della partecipazione, si è deciso di non svalutare la partecipazione totalitaria nella società Gaia Servizi di Utilità Sociale srl, in quanto non si ritiene che il minor valore dovuto alle perdite rilevate, configuri una perdita durevole di valore della partecipata. La perdita realizzata nell'esercizio 2014 è caratterizzata da accantonamenti a fondo rischi per euro 300.000 di natura straordinaria che non si manifesteranno più nel prossimo esercizio. Il piano 2015 redatto dalla società controllata evidenzia il ritorno all'utile d'esercizio a conferma che il piano di risanamento messo in atto attraverso una corretta e severa politica di contenimento dei costi comincia a dare i suoi frutti. Oltre a ciò si è consapevoli che la società possiede sia degli assets che hanno mantenuto il proprio valore, sia un magazzino importante sia un potenziale valore dell'avviamento che fanno sì che la partecipazione non stia perdendo il proprio valore intrinseco.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Gaia Servizi di Utilità Sociale Srl P.Iva 119929400152 REA MI 1520174	BOLLATE	705.544	684.704	47.415	705.544	1.211.661
Gaia Luce Srl sede in Bollate via Stelvio 38	BOLLATE	350.000	-	-	350.000	-
Totale						1.211.661

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Introduzione**

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Le rimanenze rappresentano il materiale di consumo presente in azienda al 31.12.2014.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	186.816	31.509	218.325
Totale	186.816	31.509	218.325

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 791.651

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
verso clienti	1.667.254	300.334	1.967.588
verso imprese controllate		14.052	14.052
verso controllanti	409.438	1.119.030	1.528.468
Crediti tributari	74	4.817	4.891
Imposte anticipate	286.494	185.691	472.185

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
verso altri	37.110	7.155	44.265
Totale	2.400.370	1.631.079	4.031.449

Commento

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio della voce più significativa relativa ai crediti verso clienti:

Crediti verso clienti	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
Fatture da emettere	418.457	80.301	498.758
Note di rettifica da emettere	0	-28.873	-28.873
Clienti	1.461.033	420.044	1.881.077
Crediti Imposta Pubblicità	311.889	-23.200	288.689
Crediti Imposta Cosap	37.938	-37.938	0
Crediti Erp Utilitas	0	119.588	119.588
Fondo rischi su crediti Utilitas	0	-119.588	-119.588
Fondo svalutazione crediti	-562.063	-103.000	-665.063
Fondo per oneri futuri Utilitas	0	-7.000	-7.000
Totale	1.667.254	300.334	1.967.588

L'organo amministrativo, a seguito di un'attenta analisi sull'esigibilità dei crediti vantati dalla società, nonché sulla base del principio di prudenza che deve caratterizzare la stesura del bilancio, ha deciso di effettuare, anche per l'esercizio 2014, un accantonamento rischi su crediti, ad integrazione di quello già stanziato, per euro 562.063. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, con l'accantonamento effettuato nell'esercizio di euro 103.000, al 31.12.2014 risulta pari ad euro 784.651.

I crediti verso la società controllante, che ammontano ad euro 1.528.468, si riferiscono principalmente ai crediti commerciali vantati dalla società Gaia Servizi nei confronti del Comune di Bollate per i servizi svolti.

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per € 472.185, originate principalmente dagli accantonamenti fondo rischi su crediti e dagli accantonamenti delle imposte anticipate su parte (1.028.863 euro) delle perdite fiscali generate dalla società, per le quali, sulla base delle previsioni prospettiche dei prossimi esercizi, si presume il recupero in tempi brevi; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide**Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.865	50.896	56.761
Denaro e valori in cassa	22.025	6.710-	15.315
Totale	27.890	44.186	72.076

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	48.581	10.423	59.004
Altri risconti attivi	341.452	22.575-	318.877
Totale ratei e risconti attivi	390.033	12.152-	377.881

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi		
	Ratei attivi	59.004
	Risconti attivi	318.877
	Totale	377.881

I risconti relativi principalmente a operazioni in leasing e costi di competenza pluriennale sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18

I ratei relativi a operazioni di rimborso sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.234.503	1.831.951-	-	-	1.402.552
Riserva legale	371	371-	-	-	-
Varie altre riserve	1.180.418	1.180.418-	2	-	2-

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale altre riserve	1.180.418	1.180.418-	2	-	2-
Utili (perdite) portati a nuovo	3.019.629-	3.019.629	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	6.889	6.889-	-	14.497	14.497
Totale	1.402.552	-	2	14.497	1.417.047

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2-
Totale	2-

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	1.402.552	Capitale	B	1.402.552	1.838.840
Riserva legale	-	Utili	-	-	371
Varie altre riserve	2-	Capitale	A;B	2-	1.180.418
Totale altre riserve	2-	Capitale	A;B	2-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	Utili	-	-	-
Totale	1.402.550			1.402.550	3.019.629
Quota non distribuibile				1.402.550	
Residua quota distribuibile					

Commento

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	24.677		6.095	6.095-	18.582
Altri fondi	23.743	28.700	11.824	16.876	40.619
Totale	48.420	28.700	17.919	10.781	59.201

Commento*Altri fondi*

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	40.619
	Totale	40.619



Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	506.437	110.723	30.095	80.628	587.065
Totale	506.437	110.723	30.095	80.628	587.065

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.040.692	619.919-	1.420.773
Acconti	40.835	16.561-	24.274
Debiti verso fornitori	2.962.362	117.234-	2.845.128
Debiti verso imprese controllate	-	601.315	601.315
Debiti verso controllanti	883.301	39.294	922.595

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti tributari	741.833	613.375	1.355.208
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.280	25.071	212.351
Altri debiti	493.188	129.706-	363.482
Totale	7.348.491	395.635	7.745.126

Commento

I debiti verso la società controllata Gaia Servizi Utilità sociale SRL ammontano ad euro 601.315 e si riferiscono al contratto di *cash pooling* sottoscritto con la società controllante Gaia Servizi Srl. Tale contratto ha la finalità di ottimizzare la gestione dei flussi finanziari in entrata ed in uscita della tesoreria del gruppo. Con tale metodo, è stato possibile da un lato accentrare le risorse finanziarie in capo alla sola controllante, eliminando o almeno riducendo le diseconomie coesistenti tra saldi in positivo e saldi in negativo, e dall'altro monitorare con maggiore costanza gli andamenti economici con visione su più esercizi.

Di seguito si dettagliano i debiti tributari che al 31.12.2014 ammontano ad euro 1.355.208 e di seguito gli altri debiti che al 31.12.2014 ammontano ad euro 363.482

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
IVA ns debito ad esigibilità' diff	64.300	111.651	175.951
Erario c/IVA	83.300	75.398	158.698
Debito Erario c/IVA 2013	0	53.000	53.000
Debito c/iva 2012 Utilitas	0	29.531	29.531
Erario c/IRPEF dipendenti	190.816	247.416	438.232
Erario c/IRPEF collaboratori	1.831	446	2.277
Debiti per addizionale regionale I	2.197	2.015	4.212
Debiti per addizionale comunale IR	854	684	1.538
Erario c/ritenute acconto professi	6.414	-4.304	2.110
Erario c/imposta sostitutiva TFR	873	-154	719
Debiti per IRES	65.085	11.969	77.054
Debiti per IRES 2010	43.486	-10.872	32.614
Debiti per IRAP 2011	65.095	-15.316	49.779
Debiti per IRAP	107.700	38.619	146.319
Debiti per IRAP 2010	4.555	-4.555	0
Debiti per IRAP 2012	86.493	-12.974	73.519
Debiti per IRAP 2013	0	107.700	107.700
Debiti per IRAP Utilitas	0	1.046	1.046
Cartelle esattoriali Utilitas	0	909	909

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
Debiti per IMU	18.834	-18.834	0
Totale	741.833	613.375	1.355.208

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
Depositi Cauzionali Erp	46.374	-154	46.220
Depositi Cauzionali City Card	2.000	1.980	3.980
Pignoramento c/terzi (Bernardini)	1.576	1.985	3.561
Fondi spese v/amministratori	971	-971	0
Debiti per co.co.pro c/compensi	847	-394	453
Debiti - trattenute sindacali CGIL	334	-5	329
Debiti trattenute sindacali UIL T	110	52	162
Debiti trattenute sindacali FILTC	347	-101	246
Fondo TFR Fondo integrativo Arca	2.305	-1.906	399
Fondo TFR Fondo integrativo Pegaso	910	704	1.614
Fondo TFR Fdo integrativo Previamb	2.043	1.988	4.031
Fondo TFR Fondo Ass. Generali	552	-4	548
Fondo TFR Fondo Ina Assitalia	409	938	1.347
Debiti v/Finanziarie (dip.)	11.682	-4.044	7.638
Debiti per causa Gilardetti	225.835	-117.827	108.008
Debiti per causa Gilardetti Utilitas	0	78.747	78.747
Carta di credito c/pagamenti	0	1.787	1.787
Debiti v/personale	19.221	-1.669	17.552
Debiti vs/personale-incentivi	91.280	-41.280	50.000
Debiti vs/personale-ferie	86.393	-49.534	36.859
Totale	493.189	-129.708	363.481

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	90.309	6.966-	83.343
Aggio su prestiti emessi	=	=	-
Altri risconti passivi	134.160	1.013.207	1.147.367
Totale ratei e risconti passivi	224.469	1.006.241	1.230.710

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti passivi		
	Ratei passivi	83.343
	Risconti passivi	1.147.367
	Totale	1.230.710

I risconti relativi all'anticipazione di fatture nei confronti del Comune per il 2015 sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18

I ratei relativi a tasse di circolazione automezzi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.
Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

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

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione immobili	1.185.295

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Igiene e ambiente	3.692.478
Imposta pubblicità	247.439
Gestione verde	464.362
Servizi energetici	92.445
Gestione calore	303.279
Gestione piano sosta	138.273
Manutenzione strade	615.487
Concessioni cimiteriali	398.224
Altri ricavi	104.284
Totale	7.241.566

Commento

Di seguito si riporta la ripartizione dettagliata dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività. La ripartizione secondo aree geografiche non viene indicata in quanto i ricavi sono stati prodotti principalmente nel Comune di Bollate, come previsto da statuto e non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2014		31/12/2013	
Ricavi da gestione immobili		1.185.295		980.400
<i>Ricavi da affitti commerciali</i>	45.837		45.865	
<i>Ricavi da gestione ERP</i>	842.215		652.392	
<i>Ricavi da manutenzione immobili</i>	297.243		282.143	
Ricavi da igiene ambientale		3.692.478		3.631.814
<i>Corrispettivi vendita sacchetti</i>	8.030		6.246	
<i>Ricavi diversi igiene ambientale</i>	270.812		211.932	
<i>Ricavi da contratto di servi. igen</i>	3.413.636		3.413.636	
Ricavi da gestione Imposta pubblicità		247.439		320.163
<i>Ricavi imposta pubblicità</i>	200.531		253.431	
<i>Ricavi diversi da pubblicità</i>	0		17.054	
<i>Ricavi da affissioni</i>	46.908		49.678	
Ricavi da gestione verde		464.362		448.623
<i>Ricavi da manutenzione verde</i>	428.962		413.223	
<i>Ricavi da arredo urbano</i>	35.400		35.400	
Ricavi da servizi energetici		92.445		109.995
<i>Ricavi da illuminazione pubblica</i>	87.705		99.905	

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2014		31/12/2013	
Ricavi vendita gas ed energia	4.740		10.090	
Ricavi da gestione tecnologia		303.279		675.905
<i>Ricavi da gestione calore</i>	<i>303.279</i>		<i>675.905</i>	
Ricavi da gestione piano sosta		138.273		134.905
<i>Corrispettivi parcheggi</i>	<i>138.273</i>		<i>134.905</i>	
Ricavi da manutenzione strade		615.487		441.265
<i>Ricavi da manutenzione strade</i>	<i>243.033</i>		<i>0</i>	
<i>Ricavi da Cosap</i>	<i>372.454</i>		<i>441.265</i>	
Ricavi da concessioni cimiteriali		398.224		0
<i>Ricavi da concessioni cimiteriali</i>	<i>151.779</i>		<i>0</i>	
<i>Ricavi da illuminazione votiva ann</i>	<i>150.336</i>		<i>0</i>	
<i>Ricavi cimiteriali(inum.,esum.,tum</i>	<i>58.695</i>		<i>0</i>	
<i>Ricavi da illumin. votiva plurienn</i>	<i>37.414</i>		<i>0</i>	
Altri ricavi		104.284		62.884
<i>Ricavi vendite City Card</i>	<i>959</i>		<i>0</i>	
<i>Prestazioni di servizi</i>	<i>103.325</i>		<i>62.884</i>	
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni		7.241.566		6.805.954

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

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.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	131.495	25.084	156.579

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Commento

La partecipazione del 100% del capitale sociale della società GAIA LUCE SRL, detenuta a seguito del conferimento realizzato a dicembre 2013 del ramo d'azienda relativo alla "Illuminazione Pubblica", è stata integralmente svalutata. La svalutazione effettuata ammonta a euro 350.000, pari al valore della partecipazione detenuta dalla società.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravvenienze attive straordinarie	17.343
	Totale	17.343

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all'EURO	-2
	Sopravvenienze passive straordinarie	-10.468
	Totale	-10.470

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,5	27,5	27,5	27,5	27,5
IRAP	0,39	0,39	0,39	0,39	0,39

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.716.956
Totale differenze temporanee imponibili	67.570
Differenze temporanee nette	1.649.386-
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	261.796-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	191.786-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	453.582-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Ammortamento avviamento	702
Spese manutenzione	-
Svalutazione crediti	687.391
Perdite fiscali acc.te 2014	844.130
Perdite fiscali acc.te 2013	184.733
Totale	1.716.956

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
Plusvalenza su partecipazioni pex	-
Interessi mora non incassati	67.570
Totale	67.570

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	-	-
relative a esercizi precedenti	-	-
Totale utilizzo	-	-
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	350.000	96.250
Totale beneficio rilevato	350.000	96.250
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	-	-
relative a esercizi precedenti	165.267	45.448
Totale utilizzo	165.267	45.448
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	1.028.863	282.938
Totale beneficio rilevato	863.596	237.490

Commento

Le attività per imposte anticipate ammontano a € 472.185, originate principalmente dagli accantonamenti fondo rischi su crediti e dagli accantonamenti delle imposte anticipate su parte (1.028.863 euro) delle perdite fiscali generate dalla società, per le quali, sulla base delle previsioni prospettiche dei prossimi esercizi, si presume il recupero in tempi brevi; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Nota Integrativa Altre Informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione**Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	10	42	54

Commento

In seguito al piano di ristrutturazione generale pianificato per il l'esercizio 2014, la variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 6 operai;
- si è proceduto alla riduzione del n. 1 impiegato e n. 5 operai .

Compensi amministratori e sindaci**Introduzione**

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	27.276	32.954	60.230

Commento

Valori al netto degli oneri contributivi e rimborsi chilometrici

Categorie di azioni emesse dalla società**Introduzione**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società**Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al Comune di Bollate ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso Comune.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dal suddetto ente esercitante la direzione e il coordinamento.

La copia integrale dell'ultimo Bilancio del Comune di Bollate è depositato presso la sede dello stesso così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Commento

Bilancio consuntivo dell'Ente al 31/12/2013

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
Movimenti contabili	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni (+)	€ 8.203.726,91	€ 24.973.592,40	€ 33.177.319,31
Pagamenti (-)	€ 7.896.352,90	€ 26.581.473,40	€ 34.477.826,30
Saldo gestione di cassa (=)	€ 307.374,01	-€ 1.607.881,00	-€ 1.300.506,99
Fondo di cassa iniziale (+)	€ 1.300.506,99	0	€ 1.300.506,99
Fondo di cassa finale (1)	€ 1.607.881,00	-€ 1.607.881,00	€ 0,00
Residui attivi (+)	€ 7.079.821,17	€ 7.440.431,34	€ 14.520.252,51
Residui passivi (-)	€ 8.126.186,24	€ 5.534.176,89	€ 13.660.363,13
Saldo gestione residui (2)	-€ 1.046.365,07	€ 1.906.254,45	€ 859.889,38
Parziale (1+2)	€ 561.515,93	€ 298.373,45	€ 859.889,38
Avanzo/Disavanzo utilizzato (3)	-€ 85.558,00	85.558,00	0,00
Avanzo/Disavanzo (1+2+3)	€ 475.957,93	€ 383.931,45	€ 859.889,38

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
Movimenti contabili	Residui	Competenza	Totale
Saldo iniziale di cassa (1)	€ 1.300.506,99	0	€ 1.300.506,99
Accertamenti (+)	€ 15.283.548,08	€ 32.414.023,74	€ 47.697.571,82
Impegni (-)	€ 16.022.539,14	€ 32.115.650,29	€ 48.138.189,43
Saldo accertamenti/impegni (=) (2)	-€ 738.991,06	€ 298.373,45	-€ 440.617,61
Parziale (1+2)	€ 561.515,93	€ 298.373,45	€ 859.889,38
Avanzo/Disavanzo applicato (3)	-€ 85.558,00	€ 85.558,00	€ 0,00
Avanzo/Disavanzo (1+2+3)	€ 475.957,93	€ 383.931,45	€ 859.889,38

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.497	
Imposte sul reddito	(34.105)	
Interessi passivi (interessi attivi)	156.414	
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>136.806</i>	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	127.599	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	139.547	
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	350.000	
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>753.952</i>	
Variazione del capitale circolante netto		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
Decremento (Incremento) delle rimanenze	(31.509)	
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(300.334)	
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(117.234)	
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.152	
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.006.241	
Altre variazioni del capitale circolante netto	(197.957)	
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.125.311	
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(156.414)	
(Imposte sul reddito pagate)	34.105	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(36.190)	
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	966.812	
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(192.386)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	73.125	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(479.521)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	296.076	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(302.705)	
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	(530.395)	
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(89.524)	

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		(2)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(619.921)	
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	44.186	
Disponibilità liquide al 1/01/2014	27.890	
Disponibilità liquide al 31/12/2014	72.076	
Differenza di quadratura		

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al

31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Bollate, 28/05/2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Rag. Franco De Angeli

