

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Signori Soci,

il presente Bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n.127, attuativo della IV Direttiva C.e.e. e nel rispetto dell'art.2423 Cod. civ.

Si compone, quindi, dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale (Attivo, Passivo e, in calce a questo, i Conti d'Ordine)
- Conto Economico
- Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, parte integrante del Bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile ai sensi dell'articolo 2423, co. 1, del codice civile. La sua funzione è quella di illustrare e per certi versi, integrare, i dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro; gli eventuali arrotondamenti derivanti dal passaggio dei valori contabili, espressi in centesimi di Euro, nel bilancio, redatto in unità di Euro, sono stati indicati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, rispettivamente, nella voce "Altre riserve" del patrimonio netto per Euro e nella voce "Oneri e proventi straordinari" per Euro.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, è relativo al periodo dal 1 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013 ed evidenzia una perdita di € 50.369,00 contro un utile di € 70.123,00 dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni.

**CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis Cod. civ. secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423 bis Cod. civ. ed ai criteri di valutazione conformi al disposto dell'art.2426 Cod. civ.

Si precisa inoltre che:

- i principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato d'esercizio non essendosi verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge di cui agli artt. 2423 co.4 e 2423-bis co. 2 del Cod. civ.;
- la società, come nel precedente esercizio, ha redatto il bilancio in forma abbreviata nel rispetto degli articoli 2423 e seguenti del codice civile e dei principi contabili generalmente utilizzati;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione rispetto a quanto effettuato nei precedenti esercizi nell'osservanza delle norme di cui all'art. 2426 c.c.;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- tutte le voci, sia dello stato patrimoniale del conto economico, sono comparabili con quelle del precedente esercizio;
- non si è proceduto al raggruppamento od alla omissione di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, così come previste dagli schemi obbligatori ex-artt. 2424 e 2425 Cod. civ.;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema;
- per quanto riguarda gli interessi di mora, che maturano automaticamente ai sensi del D. Lgs. 9 ottobre 2002 n.231, gli amministratori ritengono di non dovere iscrivere nell'attivo patrimoniale, per quanto attiene ai crediti commerciali, né nel passivo patrimoniale, per quanto attiene ai debiti commerciali, alcun importo a tale titolo in quanto risulta dubbio, rispettivamente, il loro incasso ed il loro pagamento. Ciò in ottemperanza al principio della prudenza che sancisce che il credito non debba essere contabilizzato quando non risulti certa la riscossione ed al principio contabile n.19 che prescrive che gli interessi passivi vanno stanziati in bilancio solo quando il loro pagamento diventi probabile.

La perdita indicata è effettivamente quella realizzata alla data di chiusura dell'esercizio e sia gli oneri che i proventi sono stati iscritti tenendo conto del principio di competenza.

Nella redazione del documento si sono inoltre considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni, evidenziando che la numerazione progressiva è apposta alle singole voci della presente Nota Integrativa con riferimento all'elencazione contenuta nell'art. 2427 Cod. civ.

## **1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA ESTERA.**

Nella redazione del bilancio d'esercizio la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo.

### **a) Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto (al netto della quote di ammortamento imputate a conto economico) in base ad una prudente valutazione della loro utilità pluriennale; si riferiscono alle spese notarili a seguito del verbale di aumento e riduzione di capitale sociale, alle spese di acquisto di software e alle spese per la realizzazione del portale internet, servizi di messaggistica avanzata, accesso ai dati riservati e hosting.

I costi di impianto e ampliamento, iscritti in passato con il consenso del Collegio Sindacale, sono ammortizzati in cinque quote costanti annuali. Ricordiamo che fino al completamento dell'ammortamento possono essere distribuiti i dividendi solo se residuano riserve disponibili, ai sensi dell'art.2426 n.5 cod.civ., sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati, debitamente indicate nell'apposito prospetto riportato nella presente, ex art. 2427 n.7 -bis Cod.civ.

Le aliquote di ammortamento applicate sono identiche a quelle praticate nel passato e quindi costanti nel tempo, non avendo operato alcuna modifica ai criteri di ammortamento delle medesime. Non esistono oneri finanziari imputati ad alcuna voce delle immobilizzazioni in oggetto e non si sono verificati casi di riduzioni di valore ovvero di deroghe ad una o più norme del Codice Civile in merito alla loro valutazione.

### **b) Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e/o di realizzazione interna ai sensi dell'art. 2426 n. 1 e sono esposte al netto del relativo fondo, indicato comunque in bilancio come previsto dalle norme per il Bilancio in forma abbreviata. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state calcolate, per quanto di competenza, come nel precedente esercizio, tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione applicando le aliquote pianificate. Non si sono verificati casi di riduzioni di valore ovvero di deroghe ad una o più norme del Codice Civile in merito alla loro valutazione.

Le quote di ammortamento sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi dell'esercizio. Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati. I costi dei beni acquisiti nel corso dell'esercizio, in aderenza a quanto disposto dal principio contabile OIC 16, sono stati ammortizzati con aliquota pari alla metà dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta si considera rappresentativa dell'effettivo utilizzo e dell'usura subiti dal cespite, nonché dell'effettiva partecipazione dello stesso al processo produttivo. Tale modalità è stata adottata nella considerazione che la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è divenuto disponibile e atto all'uso.

### **c) Immobilizzazioni Finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al loro costo di acquisizione senza procedere ad alcuna svalutazione e sono rappresentate da partecipazioni in altre società.

### **d) Rimanenze di Magazzino**

Le rimanenze di magazzino non sono indicate per assenza di servizi in corso d'esecuzione al 31.12.2013.

#### **e) Crediti**

I crediti, tutti esigibili entro 12 mesi, sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale al valore nominale. L'ammontare dei crediti così iscritti coincide con il loro "presumibile valore di realizzo". La voce comprende il credito vantato nei confronti del Comune di San Casciano dei Bagni (SI) e dell'Unione Comuni, a titolo di rimborso degli "Oneri per permessi retribuiti" ai sensi dell'art. 80 D.L. Dicembre 2000 n. 392, del dipendente Picchieri Franco pari a € 54.564,49, nei confronti del Comune di Cetona (SI), a titolo di rimborso degli "Oneri per permessi retribuiti" ai sensi dell'art.80 D.L. Dicembre 2000 n. 392, del dipendente Di Meo Fabio pari ad € 11.695,30, crediti Vs soci per contributi richiesti con verbale dell'assemblea tenutasi in data 29 giugno 2007 e 30 marzo 2012, pari ad € 24.500,00 e per i quali i soci che hanno aderito alla predetta richiesta hanno provveduto a deliberare l'erogazione, i crediti vs. l'erario per € 9.889,03, nonché crediti Vs. clienti per fatture da emettere per € 27.886,86 .

#### **f) Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dalle giacenze di Banca su conto corrente presso la Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Chiusi Città pari ad € 18.875,45, PayPal € 150,00 e cassa pari a € 449,23, regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate al 31 dicembre 2013

#### **g) Ratei e Risconti**

Nella voce ratei attivi e passivi sono stati iscritti rispettivamente i ricavi ed i costi di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti sono stati inseriti i costi ed i ricavi sostenuti o introitati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo. In particolare si evidenziano Risconti attivi per un valore pari a € 185,67 per assicurazioni, Ratei Passivi per costo del personale per un totale di € 10.876,36 così ripartiti: Stipendi per quattordicesima € 8.432,58 e Contributi su stipendi e quattordicesima € 2.443,78.

#### **h) Fondi per Rischi e Oneri**

Accolgono accantonamenti destinati a coprire rischi ed oneri di probabile esistenza, che sono indeterminati nell'ammontare o nella data di sostenimento.

Non sono state accantonate somme a questo titolo per mancanza dei necessari presupposti.

#### **i) Trattamento di Fine Rapporto**

La società, che conta un numero di dipendenti inferiori a cinquanta, ha mantenuto la completa gestione del fondo di trattamento di fine rapporto dei propri dipendenti in conseguenza della volontà dagli stessi espressa di conservare in azienda il T.F.R. maturato dall'1/1/2007.

Il Fondo T.F.R. e' costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente.

La movimentazione del fondo e' analiticamente di seguito evidenziata:

#### **Prospetto movimentazione T.F.R.**

|                                    |   | Esercizio in corso | Esercizio precedente |
|------------------------------------|---|--------------------|----------------------|
| Esercizio precedente               | A | 52.623,63          | 50.345,36            |
| Accantonamento esercizio           | B | 6.926,84           | 7.692,17             |
| Utilizza/pagamenti                 | C | -27.161,30         | -5.240,07            |
| Imposta sost. 11% su rivalutazione | D | -65,52             | -173,83              |
| Saldo finale (A+B-C-D)             | E | 32.323,65          | 52.623,63            |

I decrementi sono riferiti ad un anticipo TFR, erogato ad dipendente Picchieri Franco.

#### **l) Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale, tutti scadenti entro 12 mesi, sono costituiti da debiti Vs banche per € 27,72, verso i fornitori per € 2.592,33, verso l'erario per € 6.691,19,

verso istituti previdenziali per € 7.432,58, verso il personale, amministratori, sindacati ed altri per € 15.045,71.

**m) Ricavi, Proventi e Oneri**

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati determinati secondo il principio della competenza economica nel rispetto del criterio della prudenza al netto degli sconti e abbuoni connessi con le prestazioni effettuate.

**n) Imposte Correnti, Anticipate e Differite.**

Le imposte sono iscritte in base al calcolo del reddito imponibile effettuato in conformità alle disposizioni in vigore.

Si precisa che le attività per imposte anticipate non sono state iscritte in quanto non sussisteva la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Non si sono verificati i presupposti per la determinazione della fiscalità differita.

**3 bis. MISURA e MOTIVAZIONI delle RIDUZIONI di VALORE delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI e IMMATERIALI**

Non si è proceduto alla riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per mancanza dei necessari presupposti oggettivi, con eccezione di quanto indicato nel precedente paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali.

**4. VARIAZIONI INTERVENUTE nelle ALTRE VOCI dell'ATTIVO e del PASSIVO.**

Le variazioni intervenute tra l'esercizio corrente ed il precedente, nelle poste dell'attivo e del passivo sono di seguito indicate, evidenziando che i valori di cui alla voce " B)- Immobilizzazioni " sono indicati al netto dei relativi fondi di ammortamento.

**ATTIVO**

|    | Descrizione voce                | Al 31/12/2012  | Incrementi     | Decrementi     | Al 31/12/2013  |
|----|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A) | Crediti v/soci versam. dovuti   |                |                |                | 0              |
| B) | Immobilizzazioni                |                |                |                |                |
|    | I)- Immobilizz. immateriali     | 1.852          |                | 463            | 1.389          |
|    | II)- Immobilizz. materiali      | 726            | 730            | 740            | 716            |
|    | III)- Immobilizz. finanziarie   | 26             | 0              | 0              | 26             |
| C) | Attivo Circolante               |                |                |                |                |
|    | I)- Rimanenze                   |                |                |                | 0              |
|    | II)- Crediti                    |                |                |                |                |
|    | entro eserc. success.           | 57.476         | 91.498         | 20.438         | 128.536        |
|    | oltre eserc. success.           | 0              |                |                | 0              |
|    | III)- Attiv. finanz. non immob. |                |                |                |                |
|    | IV)- Disponibilità liquide      | 178.675        | 80.601         | 239.802        | 19.474         |
| D) | Ratei e Risconti                | 546            | 186            | 546            | 186            |
|    | <b>Totale Attivo</b>            | <b>239.301</b> | <b>173.015</b> | <b>261.989</b> | <b>150.327</b> |

**PASSIVO**

|    | Descrizione voce               | Al 31/12/2012  | Incrementi     | Decrementi     | Al 31/12/2013  |
|----|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A) | Patrimonio Netto               |                |                |                |                |
|    | I)- Capitale                   | 55.584         |                |                | 55.584         |
|    | II)- Riserva soprapr. quota    |                |                |                | 0              |
|    | III)- Riserva rivalutazione    |                |                |                | 0              |
|    | IV)- Riserva Legale            | 0              | 3.506          |                | 3.506          |
|    | V) - Riserve statutarie        | 0              |                |                | 0              |
|    | VI) - Riserva quote in portaf. |                |                |                | 0              |
|    | VII)- Altre Riserve            | -2             | 2              |                | 0              |
|    | VIII)- Utili (perdite) a nuovo | 0              | 66.617         |                | 66.617         |
|    | IX)- Utile (perdita) esercizio | 70.123         |                | 120.492        | -50.369        |
| B) | Fondi per Rischi e Oneri       |                |                |                | 0              |
| C) | Trattam. fine rapp. lav. sub.  | 52.624         | 6.861          | 27.161         | 32.324         |
| D) | Debiti                         |                |                |                |                |
|    | entro eserc. success.          | 50.997         | 195.223        | 214.431        | 31.789         |
|    | oltre eserc. success.          |                |                |                | 0              |
| E) | Ratei e Risconti               | 9.975          | 10.876         | 9.975          | 10.876         |
|    | <b>Totale Passivo</b>          | <b>239.301</b> | <b>283.085</b> | <b>372.059</b> | <b>150.327</b> |

Per quanto riguarda la formazione e l'utilizzazione delle poste costituenti il patrimonio netto, si riporta il seguente prospetto.

Si ricorda inoltre:

- ▲ che in data 29 giugno 2007 a seguito dell'assemblea di soci, come da atto Rep.n.87.422 Racc.14590 redatto da Notaio Previti Francesco, è stato ridotto il capitale sociale da € 390.428,64 ad € 176.268,96 e sono state azzerate le perdite complessivamente subite al 31 dicembre 2006 pari a € 222.932,88;
- ▲ che in data 21 febbraio 2008 a seguito di assemblea dei soci, come da atto Rep.n.88.008 Racc.15.012 redatto dal Notaio Previti Francesco, è stato ridotto il capitale sociale da € 176.268,96 ad € 86.970,24 ed utilizzato il fondo riserva legale per € 10,46 a parziale copertura delle perdite complessivamente subite al 31 dicembre 2007 pari a € 89.322,10.
- ▲ che in data 30 marzo 2012 a seguito di assemblea dei soci, come da atto Rep.n.91.268 Racc.17.384 redatto dal Notaio Previti Francesco, sono state azzerate le perdite complessivamente subite al 31 dicembre 2011 pari a € 105.344,43, utilizzato l'intero importo degli utili portati a nuovo per € 60.269,66, del fondo riserva straordinaria per € 9.125,91, del fondo di riserva legale per € 4.562,96 ed per il residuo mediante abbattimento di € 31.385,90 del capitale sociale, riducendolo da € 86.970,24 ad € 55.584,34.

| Variazioni                     | Capitale Sociale | Riserva Legale | Riserva Statutaria | Altre Riserve | Utili/Perd. A nuovo | Utili/Perd. Es. corso | Patrimonio netto |
|--------------------------------|------------------|----------------|--------------------|---------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| a)- Saldo al 31/12/2012        | 55.584           | 0              |                    | -2            | 0                   | 70.123                | 125.705          |
| b)- Variaz. Cap. Sociale       |                  |                |                    |               |                     |                       | 0                |
| aumenti                        |                  |                |                    |               |                     |                       | 0                |
| riduzioni                      |                  |                |                    |               |                     |                       | 0                |
| c)- Dest. risult. eserc. prec. |                  | 3.506          |                    | 66.617        |                     | -70.123               | 0                |
| d)- Deb. vs ass. in partec.    |                  |                |                    |               |                     |                       | 0                |
| e)- Distr. utili accantonati   |                  |                |                    |               |                     |                       | 0                |
| f)- Conversione in euro        |                  |                |                    | 2             |                     |                       | 2                |
| Utile (perdita) es.2013        |                  |                |                    |               |                     | -50.369               | -50.369          |
| <b>Saldo al 31/12/2013</b>     | <b>55.584</b>    | <b>3.506</b>   | <b>0</b>           | <b>66.617</b> | <b>0</b>            | <b>-50.369</b>        | <b>75.338</b>    |

Per quanto riguarda la formazione e l'utilizzazione dei fondi per rischi e oneri, si evidenzia che non si è proceduto alla loro valorizzazione per mancanza dei necessari presupposti oggettivi.

Per quanto riguarda la formazione e l'utilizzazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, si rimanda a quanto indicato in precedenza.

#### **5. ELENCO delle PARTECIPAZIONI in IMPRESE CONTROLLATE e COLLEGATE**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

#### **6. AMMONTARE dei CREDITI e DEBITI di DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI e GARANZIE REALI CONNESSE.**

Non esistono crediti con scadenza superiore a cinque anni.

Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.

#### **6 bis. EFFETTI RILEVANTI su OPERAZIONI in VALUTA SUCCESSIVI alla CHIUSURA dell'ESERCIZIO**

Non sono state eseguite operazioni in valuta nell'esercizio in esame, né successive alla chiusura del medesimo.

#### **6 ter . SPECIFICAZIONE DELLE OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 la società non ha posto in essere le operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione, c.d. "operazioni pronti contro termine".

#### **7.bis PATRIMONIO NETTO: COMPOSIZIONE, UTILIZZAZIONE, DISTRIBUIBILITA'**

Come richiesto nel punto in esame, esponiamo la disponibilità e la distribuibilità delle riserve esistenti, mentre la composizione e le variazioni del Patrimonio Netto sono indicate nel prospetto riportato nel precedente punto 4

|  | Importi   | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Utilizzazione nei tre esercizi precedenti  |                   |
|--|-----------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |           |                              |                   | Per copertura o imputazione ad altre poste | Per distribuzione |
| <b>Riserve di capitale</b>   |           |                              |                   |  |                   |
| Riserva per azioni proprie (se costituita con riserve di capitali)   |           | No                           |                   |  |                   |
| Da soprapprezzo azioni   |           | A, B                         |                   |  |                   |
| Riserva contributi in c/capitale   |           | A, B, C                      |                   |  |                   |
| Versamenti in conto aumento capitale   |           | A, B                         |                   |  |                   |
| Versamenti in conto futuro aumento capitale  |           | A, B                         |                   |  |                   |
| Versamenti a copertura perdite   |           | B                            |                   |  |                   |
| <b>Riserve di utili</b>  |           |                              |                   |  |                   |
| Riserva legale   | 3.506,00  | B                            |                   | 9.541,00                                   |                   |
| Riserva da utili netti su cambi  |           | A, B                         |                   |  |                   |
| Riserve statutarie   | 0,00      | A, B                         |                   | 3.396,00                                   |                   |
| Riserva da valutazione partecipazioni con metodo patrimonio netto  |           | A, B                         |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria  | 66.617,00 | A, B, C                      |                   | 9.526,00                                   |                   |
| Riserva utili portati a nuovo  | 0,00      | A, B, C                      |                   | 77.570,00                                  |                   |
| Riserva di rivalutazione ex lege ....  |           | A, B                         |                   |  |                   |
|  |           |                              |                   |  |                   |
| <b>Totale Non distribuibile e Indisponibile</b>  |           |                              |                   |  |                   |
| <b>Totale Disponibile</b>  | 70.123,00 |                              |                   |  |                   |
| Legenda:<br>A = disponibile per aumento capitale<br>B = disponibile per copertura perdite<br>C = Distribuibile |           |                              |                   |  |                   |

**8. ONERI FINANZIARI IMPUTATI nell'ESERCIZIO a VALORI ISCRITTI nell'ATTIVO.**

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

**11. PROVENTI da PARTECIPAZIONI di cui all'ART. 2425 n.15 diversi dai DIVIDENDI.**

La società non ha conseguito proventi di questo tipo.

**18. AZIONI di GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI in AZIONI, TITOLI o VALORI SIMILI EMESSI dalla SOCIETA'.**

La società non detiene alcun tipo di valori.

**19. STRUMENTI FINANZIARI**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario di cui all'art. 2346 Cod. civ.

**19 bis. FINANZIAMENTI dei SOCI**

La società non ha ottenuto finanziamenti da parte dei soci che risultino postergati rispetto alla restituzione degli altri finanziamenti ottenuti da altri creditori.

**20. PATRIMONI DESTINATI ad uno SPECIFICO AFFARE.**

La società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 septies Cod. civ.

**21. FINANZIAMENTO DESTINATO ad uno SPECIFICO AFFARE**

La società non ha contratto finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies Cod. civ.

**22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

La società non ha contratto operazioni di leasing.

**22bis) OPERAZIONI EFFETTUATE CON PARTI CORRELATE**

La società non ha effettuato operazioni in via diretta o indiretta con soci, con i membri del consiglio di amministrazione o dell'organo di controllo.

**22ter) ACCORDI NON RISULTANTI DALLA STATO PATRIMONIALE**

La società non ha effettuato alcun accordo non evidenziato nello stato patrimoniale.

**INFORMAZIONI ULTERIORI**

**Attività di Direzione e Coordinamento**

Ai sensi degli artt. da 2497 a 2497-septies Cod. civ. si dichiara che la società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, in quanto non appartiene ad alcun gruppo di imprese aventi un centro decisionale unitario, e non esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti di altre società in quanto non sussistono le presunzioni di cui all'art. 2497-sexies Cod. civ.

**Situazione finanziaria**

Con il prospetto che segue gli amministratori evidenziano la situazione finanziaria.

**INFORMAZIONI FINANZIARIE - Capitale circolante netto**

| Descrizione                                   | 2013           | 2012           | Variazioni    |
|---|----------------|----------------|---------------|
| <b>[Ac] ATTIVO CIRCOLANTE</b>                 |                |                |               |
| C) I Rimanenze                                | 0              | 0              | 0             |
| C) II Crediti (< 12 mesi)                     | 128.536        | 57.476         | -71.060       |
| C) III Attività finanziarie non immobilizzate | 0              | 0              | 0             |
| C) IV Disponibilità liquide                   | 19.474         | 178.675        | 159.201       |
| D) Ratei e risconti attivi                    | 186            | 546            | 360           |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>               | <b>148.196</b> | <b>236.697</b> | <b>88.501</b> |

|  |                |                |               |
|--|----------------|----------------|---------------|
| <b>[Pc] PASSIVITA' CORRENTI (&lt; 12 mesi)</b>   |                |                |               |
| D) 4 Debiti v/banche                             | 28             | 29             | 1             |
| D) 7 Debiti v/fornitori                          | 2.592          | 6.040          | 3.448         |
| D) 12 Debiti tributari                           | 6.691          | 15.724         | 9.033         |
| D) 13 Debiti v/Ist. previdenziali /assistenziali | 7.433          | 6.703          | -730          |
| D) 14 Altri debiti                               | 15.046         | 22.500         | 7.455         |
| E) Ratei e risconti passivi                      | 10.876         | 9.975          | -901          |
| <b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>                | <b>42.666</b>  | <b>60.971</b>  | <b>18.305</b> |
| <b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO [Ac-Pc]</b>         | <b>105.530</b> | <b>175.726</b> | <b>70.196</b> |

| Descrizione                            | 2013          | 2012           | Variazioni    |
|--|---------------|----------------|---------------|
| <b>[Cp] CAPITALE PROPRIO</b>           |               |                |               |
| A) Capitale sociale                    | 55.584        | 55.584         | 0             |
| Totale delle riserve                   | 70.123        | 0              | -70.123       |
| A) IX Utile/Perdita d'esercizio        | -50.369       | 70.123         | 120.492       |
| <b>TOTALE CAPITALE PROPRIO</b>         | <b>75.338</b> | <b>125.707</b> | <b>50.369</b> |
| <b>[Ai] ATTIVO IMMOBILIZZATO NETTO</b> |               |                |               |
| B) I Immobilizzazioni immateriali      | 1.389         | 1.852          | 463           |
| B) II Immobilizzazioni materiali       | 716           | 726            | 10            |
| B) III Immobilizzazioni finanziarie    | 26            | 26             | 0             |
| <b>TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>     | <b>2.131</b>  | <b>2.604</b>   | <b>473</b>    |
| <b>MARGINE DI STRUTTURA [Cp-Ai]</b>    | <b>73.207</b> | <b>123.103</b> | <b>49.896</b> |

**INFORMAZIONI FINANZIARIE - Capitale di terzi**

| Descrizione                    | 2013   | 2012   | Variazioni |
|--------------------------------|--------|--------|------------|
| Totale passività correnti      | 42.666 | 60.971 | 18.305     |
| D) 3 Debiti v/banche > 12 mesi | 0      | 0      | 0          |
| C) TFR lavoro subordinato      | 32.324 | 52.624 | 20.300     |

|                                 |               |                |               |
|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>TOTALE CAPITALE DI TERZI</b> | <b>74.990</b> | <b>113.595</b> | <b>38.605</b> |
|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|

**Note aggiuntive**

Il costo della produzione per l'anno 2013 è pressoché in linea con quello dell'anno precedente, attestandosi ad € 188.214,00 contro i € 184.568,00 dell'anno 2012, un lievissimo incremento che diventa ancora meno rilevante se consideriamo gli effetti dell'inflazione.

Grazie alle entrate derivanti dal nuovo piano di rifinanziamento 2012-2013 deliberato dall'Assemblea dei Soci del 30/03/2012, alle convenzioni stipulate con i privati soggetti beneficiari di progetti agevolati, ed ai rimborsi per assenze per attività istituzionale di due dipendenti, il valore della produzione è pari ad € 138.652,00. Si sono dunque prodotte perdite, dopo l'applicazione delle imposte, per € 50.369,00.

Una chiusura dell'esercizio come da programma, non essendo obiettivo di questa società produrre utili, bensì erogare servizi di pubblica utilità coprendo le spese necessarie. Si dunque il fatto che la società può contare su 70.123,00 di utili dell'esercizio 2012 in parte accantonati a riserva straordinaria che, se l'assemblea dei soci lo riterrà opportuno, sono più che sufficienti a coprire le perdite prodotte nell'esercizio in corso. Nella sostanza dunque gli esercizi 2012 e 2013, se guardati nel loro complesso,

hanno trovato una piena compensazione tra loro, pur producendo utili in un anno e perdite nell'altro inevitabili viste le necessità tecniche di imputazione delle entrate.

Complessivamente se ne evince una situazione di stabilità finanziaria della società, a differenza di quanto riscontrato in alcuni anni precedenti. Una stabilità riconquistata sia grazie all'impegno dei soci nell'ambito dei piani di rifinanziamento, sia per il lavoro svolto dalla società nel reperire risorse aggiuntive come da indirizzo dell'Assemblea dei Soci. Si sono infatti aperti rapporti convenzionali con i privati soggetti beneficiari, e con gli enti pubblici soggetti attuatori di interventi infrastrutturali, come ricavabile dalle convenzioni per rimborso spese stipulate nell'ambito dell'ultima rimodulazione delle risorse e che saranno imputabili nel documento di bilancio 2014.

Per maggiore conoscenza di tutti i fatti rilevanti al fine di esprimere il Vostro giudizio, si ritiene opportuno fornire le seguenti ulteriori informazioni:

- Ai sensi dell'art.2435 *bis* Cod. civ., co.4°, e dell'art.2428 c.c. - co. 2° nn. 3 e 4 - si dichiara che la società non possiede, né ha acquistato o alienato nell'esercizio, azioni o quote proprie o di società controllanti, risultando quindi gli amministratori esonerati dalla redazione della relazione sulla gestione.
- La società non ha prestato garanzie di natura personale o reale, né ha in corso impegni e rischi di qualsiasi genere oltre a quanto indicato nei conti d'ordine.
- Si dichiara che la società, nell'esercizio cui si riferisce il presente Bilancio, non aveva l'obbligo del Collegio Sindacale.
- Il presente Bilancio è redatto in forma abbreviata, ex-art. 2435 *bis* Cod. civ., in quanto ricorrono le condizioni di legge e non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato previsto dall'art. 25 del D. Lgs. 127/1991 in quanto non sussistono i presupposti richiesti dalla normativa.
- Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore degli amministratori come pure non ne esistono al termine dello stesso.

#### **Adempimenti Privacy**

Si precisa che la società non ha redatto il Documento programmatico sulla sicurezza o l'autocertificazione, in quanto non obbligata non sussistendone i presupposti. La società infatti, non tratta dati sensibili e/o giudiziari con strumenti elettronici.

#### **Proposta di copertura della perdita di esercizio**

Per quanto riguarda la perdita dell'esercizio, pari a € 50.369,19, tenuto conto che la medesima supera il terzo del capitale sociale, ex-art. 2482-*bis* Cod. civ. ma, esistono utili accantonati "fondo di riserva straordinario" di cui alla voce A) VII- del Patrimonio Netto, si propone che la medesima venga ripianata utilizzando tale riserva, che andrà ad assumere il nuovo valore di € 16.247,40.

Il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

---

(Ciarini Marco)

*Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi degli art. 21, I° comma, art. 38 II° comma, art. 76 del DPR 445/2000 e successive integrazioni e modificazioni.*

*L'amministratore che sottoscrive il presente documento informatico tramite apposizione della firma digitale dichiara che esso è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.*