

# CALENZANO COMUNE SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VITTORIO VENETO, 12, 50041 CALENZANO (FI)
Codice Fiscale	05637970483
Numero Rea	FI 562893
P.I.	05637970483
Capitale Sociale Euro	18.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Calenzano (FI)
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.414.927	8.189.303
II - Immobilizzazioni materiali	37.334.493	37.590.844
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.098	3.098
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>46.752.518</b>	<b>45.783.245</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	6.019.833	5.449.722
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.975.966	1.718.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.670	3.670
imposte anticipate	19.943	26.632
<b>Totale crediti</b>	<b>1.999.579</b>	<b>1.748.998</b>
IV - Disponibilità liquide	89.299	372.257
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.108.711</b>	<b>7.570.977</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>25.360</b>	<b>34.439</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>54.886.589</b>	<b>53.388.661</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	18.500.000	20.007.176
IV - Riserva legale	-	20.334
VI - Altre riserve	168.849	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.368.353)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	689	9.692
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>18.669.538</b>	<b>18.668.849</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>7.318</b>	<b>5.193</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.932.600	4.334.279
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.450.540	16.802.684
<b>Totale debiti</b>	<b>21.383.140</b>	<b>21.136.963</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>14.826.593</b>	<b>13.577.656</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>54.886.589</b>	<b>53.388.661</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.424.027	8.561.973
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	574.142	(3.980.021)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	574.142	(3.980.021)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	82.479	-
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	29.628	394.442
altri	1.073.464	1.657.785
Totale altri ricavi e proventi	1.103.092	2.052.227
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.183.740</b>	<b>6.634.179</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	841.914	823.273
7) per servizi	2.803.493	2.606.662
8) per godimento di beni di terzi	96.464	95.638
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	64.786	47.782
b) oneri sociali	14.087	5.830
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.980	5.690
c) trattamento di fine rapporto	3.834	3.066
e) altri costi	3.146	2.624
Totale costi per il personale	85.853	59.302
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.152.970	1.095.735
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	389.929	336.139
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	763.041	759.596
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.937
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.152.970	1.101.672
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.030	425
14) oneri diversi di gestione	500.845	780.250
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.485.569</b>	<b>5.467.222</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>698.171</b>	<b>1.166.957</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	2	2.661
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2.661
Totale altri proventi finanziari	2	2.661
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	521.879	861.372
Totale interessi e altri oneri finanziari	521.879	861.372
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(521.877)	(858.711)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>176.294</b>	<b>308.246</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	170.730	274.206
imposte differite e anticipate	4.875	24.348

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	175.605	298.554
21) Utile (perdita) dell'esercizio	689	9.692

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Con la deliberazione n. 43 del 13/04/2006 il Consiglio comunale di Calenzano, ai sensi dell'art. 2463 del Codice Civile e dell'art. 113 comma 4 lett. a) del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, dispose la costituzione di una società di capitali a partecipazione interamente pubblica, nella forma della società a responsabilità limitata unipersonale, denominata "Calenzano Comune S.r.l.", alla quale affidare la gestione del patrimonio immobiliare del Comune di Calenzano e la gestione di altre attività di competenza di tale Ente.

In data 20/04/2006, con atto ai rogiti del Notaio Vincenzo Persiani (repertorio n. 15108, raccolta n. 3564), registrato in Firenze il 08/05/2006, n. 1334 serie 1A, si costituì la Calenzano Comune S.r.l. con capitale sociale iniziale di Euro 3.150.000,00 incedibile e totalmente assunto e sottoscritto dal socio unico Comune di Calenzano.

La Società, operativa dal 20/04/2006, svolge la sua attività prevalentemente con il socio unico, il quale esercita sulla stessa un controllo analogo a quello esercitato sui Servizi comunali; in base alla prevalente giurisprudenza della Corte di Giustizia delle Comunità Europee, del Consiglio di Stato e della Corte dei Conti, la Calenzano Comune S.r.l. può essere legittimamente considerata una società "in house" del Comune di Calenzano. La Società svolge attività di gestione del patrimonio che le è stato affidato dal socio unico, gestisce la refezione ed il trasporto scolastico per conto di tale Ente locale e svolge attività di locazione a terzi dei beni immobili di sua proprietà, parte dei quali sono stati conferiti dal socio unico e parte acquistati o realizzati.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata ma è stata redatta la relazione sulla gestione per meglio esporre l'andamento societario;

La società non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

La società ha adottato i principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139 /2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

In particolare, non si è applicato il criterio del costo ammortizzato, come consentito dai nuovi principi contabili relativamente alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Non si è proceduto alla predisposizione del rendiconto finanziario in quanto non obbligatorio ai sensi di Legge.

### **Criteria di valutazione**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione o secondo le disposizioni previste dal Codice Civile, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale con il consenso del Collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività, nonché dalla capitalizzazione delle spese sostenute per l'aumento del

capitale sociale; la valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità stimata in 5 anni.

I costi di ricerca e sviluppo sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale con il consenso del Collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; in tali costi sono compresi gli oneri relativi alla ricognizione delle infrastrutture gestite, la cui utilità è stata stimata in 5 anni.

I costi relativi allo sviluppo di software di proprietà e le altre spese pluriennali sono ammortizzate in 5 anni. I costi accessori sui mutui stipulati dalla Società sono ammortizzati in base alla durata di ciascun mutuo. E' presente una concessione per il diritto d'uso di fibre ottiche che viene ammortizzata per un periodo coincidente con la sua durata (15 anni).

Gli oneri pluriennali relativi alle manutenzioni straordinarie effettuate sui beni di proprietà del Comune di Calenzano affidati in gestione alla Società, sono ammortizzati con il procedimento finanziario in funzione della durata residua dell'affidamento di tali beni alla Società, durata che è stata fissata al 31/12/2050 con la deliberazione del Consiglio comunale di Calenzano n. 212 del 27/12/2007; in particolare, si tratta delle manutenzioni straordinarie di fabbricati, strade, scuole e asili nido, impianti sportivi e verde pubblico, cioè di tutti quei beni che sono stati indicati nelle convenzioni per l'affidamento del servizio di gestione del patrimonio immobiliare, del servizio di refezione scolastica e del servizio di trasporto scolastico stipulate in data 13/06/2006 fra la Società ed il Comune di Calenzano, nonché di quelli che sono stati affidati con atti successivi.

Si precisa che per le immobilizzazioni immateriali tuttora esistenti nel patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria e non è mai stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile O.I.C. 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Non sussistono costi di pubblicità con utilità pluriennale, avviamento acquisito a titolo oneroso, diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, licenze, marchi e diritti similari, né immobilizzazioni immateriali in corso.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Nell'esercizio in commento non si sono verificati casi in cui il valore delle immobilizzazioni materiali alla data di chiusura dell'esercizio sia risultato durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare; pertanto, non è stato necessario effettuare svalutazioni.

Si precisa che per le immobilizzazioni materiali tuttora esistenti nel patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria e non è mai stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile, fatta eccezione per quella della rete idrica effettuata nel 2008 per Euro 570.000; infatti, come previsto dal principio contabile O.I.C. 9, ad eccezione di quest'ultima circostanza, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Il valore dei terreni è sempre stato contabilizzato separatamente rispetto al valore dei fabbricati che insistono sugli stessi. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono mai stati ammortizzati.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nel corso dell'esercizio 2015 la Società ha acquistato n. 100 azioni della Banca del Mugello e tali azioni sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto di Euro 3.098.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono costituite da "Prodotti finiti" e da "Materie prime, sussidiarie e di consumo".

I "Prodotti finiti" sono rappresentati dal valore dei fabbricati realizzati dalla Società che sono destinati all'alienazione in forza di impegni contrattuali già sottoscritti e vincolanti per la Società. Tali rimanenze sono state iscritte in bilancio al costo di realizzazione, previa verifica che il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato non sia inferiore a tale valore.

Le "Materie prime, sussidiarie e di consumo" sono costituite da quanto utilizzato nello svolgimento del servizio di mensa scolastica e nelle attività di manutenzione diretta degli immobili di proprietà della Società e di quelli in gestione. Tali rimanenze sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, previa verifica che il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato non sia inferiore a tale valore.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti attività di tale tipologia.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze del dipendente maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Conti D'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, sono esposte in una apposita tabella fra le altre informazioni all'interno della presente nota integrativa

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Dividendi**

Non sono stati percepiti dividendi.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Sono effettuati accantonamenti di imposte differite per la rateazione della plusvalenza sull'immobile.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

#### **Valutazione di poste in valuta estera**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non deteneva attività o passività in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società non ha compiuto operazione di tale tipologia.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	10.424.396	42.161.420	-	52.585.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.235.093	4.570.576		6.805.669
Valore di bilancio	8.189.303	37.590.844	3.098	45.783.245
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.615.554	1.179.077	-	2.154.002
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(574.141)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	98.247	-	98.247
Ammortamento dell'esercizio	389.930	753.073		1.086.482
Totale variazioni	1.225.624	(246.384)	-	969.273
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	12.039.950	42.508.295	-	54.548.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.625.023	5.173.802		7.798.825
Valore di bilancio	9.414.927	37.334.493	3.098	46.752.518

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	129.909	62.190	34.400	3.500	10.194.397	10.424.396
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.682	62.190	16.080	1.865	2.038.276	2.235.093
Valore di bilancio	13.227	-	18.320	1.635	8.156.121	8.189.303
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	2.460	22.392	9.750	-	1.580.952	1.615.554
Ammortamento dell'esercizio	12.161	4.478	8.830	233	364.228	389.930
Totale variazioni	(9.701)	17.914	920	(233)	1.216.724	1.225.624
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	132.369	84.582	44.150	3.500	11.775.349	12.039.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.843	66.668	24.910	2.098	2.402.504	2.625.023
Valore di bilancio	3.526	17.914	19.240	1.402	9.372.845	9.414.927

#### Immobilizzazioni materiali



## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	39.112.075	2.532.484	227.693	289.168	42.161.420
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.467.008	758.055	169.169	176.344	4.570.576
<b>Valore di bilancio</b>	35.645.067	1.774.429	58.524	112.824	37.590.844
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.028.918	-	95.123	55.036	1.179.077
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	(574.141)	-	-	-	(574.141)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	98.247	-	98.247
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	636.560	72.770	8.868	34.875	753.073
<b>Totale variazioni</b>	(181.783)	(72.770)	(11.992)	20.161	(246.384)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	39.500.364	2.532.484	131.243	344.204	42.508.295
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.047.047	830.825	84.711	211.219	5.173.802
<b>Valore di bilancio</b>	35.453.317	1.701.659	46.532	132.985	37.334.493

Si precisa che il fondo di Via Giotto è stato riclassificato a magazzino in quanto destinato alla vendita.

## Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Non sono avvenuti movimenti nell'esercizio.

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	6.133	(4.030)	2.103
<b>Prodotti finiti e merci</b>	5.443.589	574.141	6.017.730
<b>Totale rimanenze</b>	5.449.722	570.111	6.019.833

Nel corso dell'esercizio è stato trasferito a magazzino prodotti finiti l'immobile di Via Giotto per un valore contabile di Euro 574.141, essendo stato destinato alla vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura. La ripartizione secondo le aree geografiche non è significativa e pertanto viene omessa.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.045.462	821.642	1.867.104	1.867.104	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	455.772	(372.598)	83.174	83.174	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	200.434	(200.434)	-	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.632	(6.689)	19.943		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.698	8.660	29.358	25.688	3.670
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.748.998</b>	<b>250.581</b>	<b>1.999.579</b>	<b>1.975.966</b>	<b>3.670</b>

Si informa che i crediti verso clienti sono stati iscritti al netto dell'apposito fondo rischi, quantificato in considerazione dell'anzianità del credito, della sua natura e del comportamento tenuto dal debitore nell'adempimento delle proprie obbligazioni. L'ammontare dello stesso, al termine dell'esercizio, ammonta ad euro 136.016, la riduzione del fondo rischi è stata iscritta nella voce A5 del conto economico.

La quota dei crediti verso altri oltre l'esercizio è relativa a depositi cauzionali versati per utenze.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	371.313	(284.321)	86.992
Denaro e altri valori in cassa	944	1.363	2.307
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>372.257</b>	<b>(282.958)</b>	<b>89.299</b>

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	849	(849)	-
Risconti attivi	33.590	(8.230)	25.360
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>34.439</b>	<b>(9.079)</b>	<b>25.360</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.007.176	-	(1.507.176)		18.500.000
Riserva legale	20.334	-	(20.334)		-
Altre riserve					
Riserva da riduzione capitale sociale	-	168.849	-		168.849
Totale altre riserve	-	168.849	-		168.849
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.368.353)	1.368.353	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	9.692	-	(9.692)	689	689
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>18.668.849</b>	<b>1.537.202</b>	<b>(1.537.202)</b>	<b>689</b>	<b>18.669.538</b>

Nel corso dell'esercizio è avvenuta la riduzione del capitale sociale con contestuale azzeramento delle perdite pregresse esistenti, della riserva legale e della costituzione della riserva di capitale per il residuo.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	18.500.000	conferimento	B
Altre riserve			
Riserva da riduzione capitale sociale	168.849	conferimento	B
Totale altre riserve	168.849		
<b>Totale</b>	<b>18.668.849</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.193
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.834
Totale variazioni	3.834
Valore di fine esercizio	7.318

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	16.479.176	(1.044.382)	15.434.794	1.455.085	13.979.709	9.007.075

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	35.688	27.594	63.282	63.282	-	-
Debiti verso fornitori	3.522.085	732.028	4.254.113	2.786.909	1.467.204	1.181.725
Debiti verso controllanti	453.725	214.429	668.154	668.154	-	-
Debiti tributari	252.127	316.495	568.622	564.995	3.627	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.133	274	5.407	5.407	-	-
Altri debiti	389.029	(261)	388.768	388.768	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>21.136.963</b>	<b>246.177</b>	<b>21.383.140</b>	<b>5.932.600</b>	<b>15.450.540</b>	<b>10.188.800</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	10.188.800	10.293.593	10.293.593	11.089.547	21.383.140

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	10.293.593	10.293.593	5.141.201	15.434.794
Acconti	-	-	63.282	63.282
Debiti verso fornitori	-	-	4.254.113	4.254.113
Debiti verso controllanti	-	-	668.154	668.154
Debiti tributari	-	-	568.622	568.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	5.407	5.407
Altri debiti	-	-	388.768	388.768
<b>Totale debiti</b>	<b>10.293.593</b>	<b>10.293.593</b>	<b>11.089.547</b>	<b>21.383.140</b>

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	148.749	(21.775)	126.974
Risconti passivi	13.428.907	1.270.712	14.699.619
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>13.577.656</b>	<b>1.248.937</b>	<b>14.826.593</b>

La voce "Ratei passivi" comprende gli oneri finanziari derivanti dalla liquidazione delle competenze sui conti correnti aperti dalla Società, nonché gli interessi passivi maturati nel secondo semestre 2018 sui mutui.

La voce "Risconti passivi contributo investimenti" comprende i contributi per la realizzazione degli investimenti (pari ad Euro 13.823.959) che sono stati versati nel corso del tempo alla Società dal Comune di Calenzano, che non sono stati ancora imputati al conto economico; si ricorda che tale imputazione viene effettuata annualmente per un importo corrispondente alla somma delle quote di ammortamento maturate nell'esercizio, relativamente agli investimenti realizzati dalla Società, così come previsti nel Piano economico-finanziario in vigore. L'importo attribuito alla competenza 2018 è di euro 953.690 iscritto nella voce A.5 del conto economico.

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto altresì un primo contributo in conto investimento da parte della società Autostrade spa per la realizzazione di un nuovo collettore fognario nella frazione di Settimello per Euro 875.660. I lavori partiranno, salvo imprevisti, nella seconda metà del 2019. L'importo è stato ricevuto ai sensi della Convenzione stipulata tra la società, il Comune di Calenzano e Autostrade Per l'Italia al momento dell'accettazione del Mit della Convenzione stessa, secondo quanto previsto dal suo art.6

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Nella voce A5 è stata iscritta anche la quota di competenza dell'esercizio 2018 dei contributi per la realizzazione degli investimenti erogati dal Comune di Calenzano; tale quota corrisponde alla somma delle quote di ammortamento maturate nel 2018 relativamente alle immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite/realizzate dalla Società nel periodo 2008-2018. La quota dei contributi non imputati a conto economico è stata differita attraverso l'iscrizione in bilancio di un risconto passivo. Gli importi che sono stati incassati sono pari ad euro 1.352.769 e fanno riferimento alle determinate 29/GP e 34/RIS del 25/6 /18, 61/RIS del 27/9/18, 70/GP del 17/12/18 e 81/RIS del 14/12/18 del Comune di Calenzano.

### Costi della produzione

Si precisa che l'importo del costo per personale distaccato, pari per l'esercizio in corso ad euro 485.856 è stato inserito nella voce B7-Servizi, così come previsto dal principio OIC nr. 12 paragrafo 63.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	452.972
Altri	68.907
<b>Totale</b>	<b>521.879</b>

Si precisa che gli oneri finanziari si sono sensibilmente ridotti rispetto a quelli dell'esercizio 2017 in quanto è stato estinto il mutuo che gravava sull'immobile ceduto nel 2017 all'Università. Contemporaneamente fu estinto anche il titolo derivato che ha gravato sul 2017 complessivamente per Euro 296.145.

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si precisa che nel conto economico voce A5 sono iscritti i seguenti componenti aventi natura eccezionale:

A5- Contributi in conto esercizio mensa Euro 29.628;

A5- Sopravvenienza attive 30.380

A5- Adeguamento fondo rischi su crediti verso clienti (riduzione) Euro 24.471.

A5- Rateo dei contributi in conto investimento 953.690.

Si precisa che i contributi in conto esercizio sono passati da Euro 394.442 del 2017 ad Euro 29.628 in quanto nel 2017 erano presenti contributi per la ristrutturazione dell'immobile veduto alla Università.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

#### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate imposte anticipate, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso. La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di differenze temporanee tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Le imposte anticipate alla fine del 2018 sono pari ad Euro 19.942 e sono riferite al maggior accantonamento civilistico a fondo rischi su crediti verso clienti rispetto a quello fiscalmente deducibile. Nell'esercizio 2018 le imposte anticipate si sono ridotte per Euro 6.689 a seguito dell'accantonamento solo fiscale a fondi rischi su crediti verso clienti.

Le imposte differite sono pari ad Euro 5.441 e sono relative ad una plusvalenza rateizzata fiscalmente.

La fiscalità corrente è pari ad euro 104.343 per IRES ed euro 66.387 per IRAP.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.390	21.334

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il compenso relativo all'attività di revisione legale, svolta dal collegio sindacale, non è stato indicato in modo separato rispetto al compenso complessivo, il compenso di competenza dell'esercizio 2018 per tutta l'attività del collegio sindacale è pari ad euro 21.334.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In merito alle rilevazioni dei rischi si ricorda che la società ha intrapreso nel corso del 2016 azione legale per risarcimento danni nei confronti del precedente consulente relativamente a sanzioni irrogate da parte della Agenzia delle Entrate. Il consulente a sua volta aveva avanzato richiesta di pagamento per asserite prestazioni professionali svolte dal 2006 al 2016.

Non essendo intervenute variazioni sostanziali rispetto al precedente esercizio in base al principio contabile OIC n. 31, si ritiene corretto evidenziare tale posta nella presente nota integrativa. Per tale rischio tuttavia non si ravvede l'obbligo di iscrizione di un fondo rischi di bilancio, ritenendo tale rischio remoto.

Nella tabella che segue si riporta il valore dei beni di terzi in uso alla società:

	valore al 31/12/2018	valore al 31/12/2017
Beni di Terzi	55.173.135	55.173.135
Garanzie prestate a terzi	36.400.000	36.400.000
Garanzie ricevute da terzi	16.400.000	16.400.000
Beni della società presso terzi	1.211.737	1.211.737
Rischio cause legali	500.000	500.000

Le Garanzie prestate a terzi si riferiscono ad ipoteche per mutui concessi dal sistema bancario.

Le Garanzie ricevute da terzi (Comune di Calenzano) sono inerenti la concessione di prestiti.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nell'esercizio 2018 la società ha intrattenuto rapporti con il Comune di Calenzano, socio unico. Le operazioni sono state compiute a valori di mercato tenuto in debita considerazione le finalità ed i settori in cui opera la società.

Come già esposto nella presente nota, in altra sezione, si ricorda che il Comune di Calenzano ha erogato l'importo di euro 1.352.769 per contributi in conto investimenti. Inoltre la società utilizza personale in comando dall'Ente, al quale viene corrisposto l'integrale rimborso delle spese sostenute. Per un dettaglio dei contributi ricevuti si rinvia alle informazioni ex art. 1 c. 125 L. 124/2017.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	107.015.348	110.260.278
C) Attivo circolante	11.819.629	10.419.287
D) Ratei e risconti attivi	13.424.879	14.622.427
<b>Totale attivo</b>	<b>132.259.856</b>	<b>135.301.992</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.066.522	54.232.873
Riserve	55.881.407	28.535.805
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.678.231)	1.530.718
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>81.269.698</b>	<b>84.299.396</b>
B) Fondi per rischi e oneri	147.238	44.340
D) Debiti	22.756.842	23.337.143
E) Ratei e risconti passivi	28.086.078	27.621.113
<b>Totale passivo</b>	<b>132.259.856</b>	<b>135.301.992</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	22.062.252	20.782.928
B) Costi della produzione	23.286.880	18.934.833
C) Proventi e oneri finanziari	(102.244)	(252.659)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(331.882)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	237.545	237.061
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(1.896.299)</b>	<b>1.358.375</b>

Si espone che i dati contenuti nella tabella del conto economico non tengono conto dell'area straordinaria del bilancio comunale, che prevede un saldo positivo di euro 172.344,54 per l'esercizio 2016 quindi con un utile di esercizio di Euro 1.530.719.

Per l'esercizio 2017 l'area straordinaria ha registrato un valore negativo di 2.781.932 con una perdita di esercizio pari ad Euro 4.678.231.

Si precisa che vengono forniti i dati degli esercizi 207 e 2016 non essendo ancora stata approvata alla data odierna il bilancio dell'ente.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società è una società in house del Comune di Calenzano, pertanto la sua attività è soggetta alla attività di direzione e coordinamento del Comune stesso. Durante il 2018 la società ha percepito da Comune i seguenti importi:

Parte corrente:

Gestione nuovo palazzo comunale	Euro	48.770,49
Canone disponibilità edifici PF nord	Euro	135.245,90



---

Canone per gestione immobili	Euro	1.241.803,28
Canone mensa e trasporti	Euro	475.409,84
Canone di locazione corso laurea DI	Euro	363.114,75
Canone locazione edificio via Matteotti	Euro	31.500,00
Canone integrativo ricavi canone agevolato	Euro	61.475,41
Canone disponibilità residenza immigrati	Euro	16.393,44
Canone PF sud (biblioteca e altro)	Euro	180.000,00
Contributi in conto investimenti:		
Progetti di interesse pubblico	Euro	452.769,18
Contributi per manutenzione strade	Euro	900.000,00

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 688,45 si propone di destinare l'intero utile a riserva legale.

L'Amministratore Unico

*Roberto Renzi*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Landucci Gabriele ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società