

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AMIAS SERVIZI S.R.L.  
Sede: CORSO MILANO, 19 SELVINO BG  
Capitale sociale: 1.800.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: BG  
Partita IVA: 02127560163  
Codice fiscale: 02127560163  
Numero REA: 344718  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 351300  
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 SELVINO  
Appartenenza a un gruppo: no  
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
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.340	3.120
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	79.750	95.581
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	9.092	-
7) Altre	18.405	1.241
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>109.587</i>	<i>99.942</i>

	31/12/2014	31/12/2013
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>	-	-
1) Terreni e fabbricati	226.069	225.568
2) Impianti e macchinario	3.195.722	2.601.808
3) Attrezzature industriali e commerciali	345.737	370.098
4) Altri beni	67.165	82.001
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	18.067	544.728
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>3.852.760</i>	<i>3.824.203</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.962.347</i>	<i>3.924.145</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	161.335	171.580
<i>Totale rimanenze</i>	<i>161.335</i>	<i>171.580</i>
<b>II - Crediti</b>	-	-
1) verso clienti	299.991	272.301
esigibili entro l'esercizio successivo	299.991	272.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	81.039	124.570
esigibili entro l'esercizio successivo	81.039	124.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-ter) Imposte anticipate	123.917	105.689
esigibili entro l'esercizio successivo	123.917	105.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	15.931	12.643
esigibili entro l'esercizio successivo	8.519	5.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.412	7.412
<i>Totale crediti</i>	<i>520.878</i>	<i>515.203</i>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	-	-
1) Depositi bancari e postali	93.454	35.358
3) Danaro e valori in cassa	1.219	982
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>94.673</i>	<i>36.340</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>776.886</i>	<i>723.123</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	82.618	105.556
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>82.618</i>	<i>105.556</i>

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale attivo</i>	4.821.851	4.752.824
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>2.283.408</b>	<b>2.261.152</b>
I - Capitale	1.860.000	1.860.000
IV - Riserva legale	8.613	8.541
V - Riserve statutarie	164.609	163.229
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Versamenti in conto capitale	168.473	179.588
Varie altre riserve	48.342	48.342
<i>Totale altre riserve</i>	<i>216.815</i>	<i>227.930</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	33.371	1.452
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>33.371</i>	<i>1.452</i>
Totale patrimonio netto	2.283.408	2.261.152
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	29.514	29.930
3) altri	36.500	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>66.014</i>	<i>29.930</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>313.722</b>	<b>285.793</b>
<b>D) Debiti</b>		
5) Debiti verso altri finanziatori	990.600	992.320
esigibili entro l'esercizio successivo	132.453	120.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	858.147	871.392
6) Acconti	65.984	27.216
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.984	27.216
7) Debiti verso fornitori	247.436	486.715
esigibili entro l'esercizio successivo	247.436	486.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	177.767	123.113
esigibili entro l'esercizio successivo	177.767	123.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.163	21.634
esigibili entro l'esercizio successivo	23.163	21.634

	31/12/2014	31/12/2013
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	403.507	302.185
esigibili entro l'esercizio successivo	403.507	302.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.908.457</b>	<b>1.953.183</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	250.250	222.766
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>250.250</b>	<b>222.766</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.821.851</b>	<b>4.752.824</b>

## Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Conti d'ordine</b>		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Fideiussioni	-	-
ad altre imprese	161.015	169.340
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>161.015</b>	<b>169.340</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>161.015</b>	<b>169.340</b>
Altri conti d'ordine	800.000	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>961.015</b>	<b>169.340</b>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.702.767	1.742.759
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	226.864	270.405
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	37.993	38.174
Altri	112.565	21.656

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	150.558	59.830
<i>Totale valore della produzione</i>	2.080.189	2.072.994
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	711.370	800.705
7) per servizi	367.884	443.916
8) per godimento di beni di terzi	12.230	13.761
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	334.078	346.908
b) Oneri sociali	115.587	120.658
c) Trattamento di fine rapporto	28.401	28.949
e) Altri costi	1.689	1.641
<i>Totale costi per il personale</i>	479.755	498.156
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.011	40.972
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	224.321	201.056
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	4.660	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	270.992	242.028
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.245	2.839-
12) Accantonamenti per rischi	36.500	-
14) Oneri diversi di gestione	95.580	38.828
<i>Totale costi della produzione</i>	1.984.556	2.034.555
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>95.633</b>	<b>38.439</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
altri	24	66
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	24	66
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	24	66
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	27.161	18.221
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	27.161	18.221
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	27.137-	18.155-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
21) Oneri	-	-

	31/12/2014	31/12/2013
Altri	666	-
<i>Totale oneri</i>	666	-
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	666-	-
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>67.830</b>	<b>20.284</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	53.103	24.545
Imposte differite	416-	66-
Imposte anticipate	18.228	5.647
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>34.459</i>	<i>18.832</i>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>33.371</b>	<b>1.452</b>

## Nota Integrativa parte iniziale

### Introduzione

Signor Sindaco del Comune di Selvino (in qualità di socio unico della Società);

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, è stata redatta in unità di euro (con indicazione delle cifre decimali).

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato d'esercizio.

Il progetto di Bilancio d'Esercizio, chiuso il 31/12/2014, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un Utile d'Esercizio di €33.371,17 contro quello dell'Esercizio precedente di €1.452,29.

Per quanto riguarda le principali cause delle differenziazioni del risultato d'esercizio complessivo rispetto all'esercizio precedente si rinvia alla "relazione sulla gestione" a firma dell'Amministratore Unico.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Selvino ex art. 2497 e ss c.c.

Si precisa inoltre che:

- la società, così come nel precedente esercizio, ha redatto il bilancio in forma ordinaria nel rispetto degli art.2423 e seguenti del codice civile e dei principi contabili generalmente utilizzati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione rispetto a quanto effettuato nei precedenti esercizi.
- L'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico sono comparabili con quelle del presente esercizio.
- Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Nella redazione del bilancio d'esercizio la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Considerando le innovazioni apportate dal D. Lgs 6/2003 al testo del codice civile si è anche tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo.

Gli utili indicati sono unicamente quelli realizzati 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 tenuti in debito conto i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### 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.

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.

### **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, (al netto delle quote di ammortamento imputate a conto economico) e in base alla loro corretta utilità pluriennale.

Le aliquote di ammortamento diretto applicate per le immobilizzazioni immateriali sono invariate rispetto all'esercizio precedente riassumibili nel seguente prospetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Aliquota %</b>
Costi di impianto e di ampliamento	20
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Voce assente
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Voce assente
Avviamento	Voce assente
Lavori su beni di terzi	10
Contratto d'affitto ramo d'azienda	11,11

#### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento, a suo tempo iscritti con il consenso del collegio sindacale, sono ammortizzati in cinque quote costanti. Ricordiamo che, fino al completamento dell'ammortamento, possono essere distribuiti i dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati relativi ai costi di impianto e ampliamento, costi ricerca, sviluppo e pubblicità.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

## Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 45.312,38, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €109.587,25

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

## Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	61.991	214.352	-	142.154	418.497
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.871	118.771	-	140.913	318.555
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	3.120	95.581	-	1.241	99.942
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	24.028	9.092	19.482	52.602
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	2.355	2.355
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	780	39.859	-	4.673	45.312
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>780-</i>	<i>15.831-</i>	<i>9.092</i>	<i>17.164</i>	<i>9.645</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	61.991	224.080	9.092	163.992	459.155
Rivalutazioni	-	-	-	-	-

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.651	144.330	-	145.587	349.568
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.340	79.750	9.092	18.405	109.587

### Commento

Le immobilizzazioni immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio. .

### Commento

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

Con riguardo alle singole voci:

- La voce B I 1) è costituita da spese sostenute per la verifica degli impianti.
- La voce B I 2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità non presenta alcun valore.
- La voce B I 3) risulta composta da: €76.062,63 per il programma di contabilità e bollettazione acquistato dalla società Engineering s.p.a. e da €3.687,27 per altri software.
- La voce B I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili non presenta valori.
- La voce B I 6) Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti è composta da: €18.066,96 per il costo del progetto della nuova centralina e da €9.092,36 per il costo del nuovo programma di telelettura-telegestione dei contatori, attivo dal 01/01/2015.
- La voce B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali comprende il costo sostenuto per spese incrementative su beni di terzi. Le spese si riferiscono a lavori eseguiti per il posizionamento del cassone raccolta rifiuti da spazzamento per €827,38 e dal costo delle consulenze del dottor Belloni per €7.674,42 relative al bando e al contratto d'affitto del ramo d'azienda. Il costo dei lavori sul magazzino denominato Perello sono totalmente ammortizzate.

Si ricorda che in base al disposto dell'art. 2426, nr. 5 del codice civile possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili d'importo tale da coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati per impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

## Immobilizzazioni materiali

### Introduzione

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.

Le immobilizzazioni materiali della divisione acquedotto sono state iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 n. 1

Per la divisione energia elettrica, le immobilizzazioni preesistenti al 31/12/2003 sono state valutate entro i limiti dell'apposita perizia redatta dalla Società Italiana Valutazioni e deliberata dall'assemblea societaria il 12/10/2004; successivamente al 01/01/2004 le immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto.

Le immobilizzazioni materiali in corso-acconti risultano azzerati in quanto l'impianto di risalita presso il Monte Purito è entrato in funzione nell'anno 2014, in seguito al collaudo effettuato da parte di USTIF Lombardia, per cui il relativo importo (al netto dei contributi comunali erogati pari ad €294.100,00 come da delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 02.08.2012) è stato imputato alla relativa voce negli Impianti e Macchinari.

Le aliquote relative ad immobilizzazioni materiali per il primo anno di ammortamento sono state ridotte al 50% in quanto il risultato così ottenuto non si discosta significativamente con quello calcolato in base all'effettiva durata del possesso.

Per la divisione energia elettrica, si segnala che anche per l'esercizio corrente si è provveduto ad utilizzare il criterio di valutazione della durata economico-tecnica dei Cespiti tipicamente afferenti al Servizio Elettrico, in quanto l'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas indica, quali utilizzabili ai fini tariffari, le durate eco-tecniche applicabili precisate nella Delibera 05/2004.

Per le immobilizzazioni materiali della divisione acquedotto e di tutte le altre divisioni le quote di ammortamento sono state calcolate, per quanto di competenza, 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.

Di seguito vengono riportate dettagliatamente le aliquote di ammortamento applicate a ciascun bene della società :

<b>Categoria</b>	<b>Div</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Investim</b>	<b>Beni per.</b>
Fabbricati e terreni industr.	ED	Terreni di pertinenza cabine ee	0	0
	EP	Fabbricati di centrali idroelettriche	2	3
	ED	Fabbricati cabine di trasformazione ee	2,5	2,5
	AC	Terreni e sorgenti	0	0
	AC	Terreni stazioni di pompaggio	0	0
	AC	Fabbricati stazioni di pompaggio	2	4
Impianti e macchinari	EP	Centrali idroelettriche	3,5	3,6
	ED	Linee EE MT	3,33	3,33
	ED	Linee EE BT	3,33	3,33
	ED	Allacciamenti EE BT	3,33	3,33
	ED	Macchinari cabine trasformazione	3,33	3,33
	AC	Sorgenti/captazione/opere di protezione	2,5	2,5
	AC	Serbatoi acqua	4	4
	AC	Impianti di trattamento acqua (filtr/cloraz)	8	8
	AC	Impianti di sollevamento d'acqua	12	12
	AC	Condutture idriche/allacci	5	2

	AC	Impianti e macchinari acqua	10	5
	IP	Impianti di illuminazione pubblica	4	4,7
	IR	Impianto di risalita	5	
Attrezzature	EM	Contatori elettromeccanici	5	5
	AC	Contatori AP	10	10
	EM	Contatori elettronici	6,67	
	ED	Attrezzature settore elettrico	6	10
	AC	Attrezzatura settore acqua	6	10
	CO	Attrezzatura comune	6	10
	GN	Attrezzature per nuovi servizi	6	
	SN	Attrezzature per servizio neve	6	
Altri Beni	CO	Mobili	6	12
	CO	Macchine d'ufficio	10	12
	CO	Macchine elettroniche/hw	16,5	20
	CO	Impianto antintrusione	10	20
	CO	Telefoni e cellulari	20	20
	EM	Palmari	16,5	
	CO	Autovetture Fiat Punto CB280MH	12,5	25
	CO	Furgone BK003GH	12,5	20
	IP	Autocarro con cestello AA619DM	12,5	20
	CO	Furgoni CM604PE	12,5	20
	CO/SN	Autocarro Iveco CZ277EA	8,33	
	GN	Autovettura Fiat Panda DE104XN	12,5	
	GN	Motocarri nuovi vari servizi	12,5	

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

### Terreni e fabbricati

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

## Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.038.503,37; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €2.185.743,48.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	298.745	4.064.711	609.985	272.154	544.728	5.790.323
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.177	1.462.903	239.886	190.153	-	1.966.119
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	225.568	2.601.808	370.099	82.001	544.728	3.824.204
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	7.987	767.122	12.652	4.859	2.987	795.607
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	9.903-	-	-	529.648-	539.551-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	750	1.899	528	-	3.177
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	7.486	162.554	35.113	19.167	-	224.320
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>501</i>	<i>593.915</i>	<i>24.360-</i>	<i>14.836-</i>	<i>526.661-</i>	<i>28.559</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	306.732	4.820.771	619.425	273.508	18.067	6.038.503
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.663	1.625.049	273.688	206.343	-	2.185.743
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	226.069	3.195.722	345.737	67.165	18.067	3.852.760

### Commento

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" comprendeva il valore dell'impianto di risalita in costruzione, entrato in funzione il 15/04/2014. Il valore è stato pertanto spostato al conto di riferimento all'interno della voce "Impianti e macchinari".

### Commento

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Commento

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

## 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 e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

*Materie prime, sussidiarie, e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	171.580	10.245-	161.335
<i>Totale</i>	<i>171.580</i>	<i>10.245-</i>	<i>161.335</i>

**Commento**

Il dettaglio della movimentazione avvenuta durante l'anno 2014 è riassunta, separatamente per ogni sezione dell'attività aziendale, nel seguente prospetto:

<b>Categoria Magazzino</b>	<b>Importo</b>
Magazzino AP	28 465,51
Magazzino ED	54 977,19
Magazzino EM	57 769,49
Magazzino IP	8 017,43
Magazzino FF	9 295,35
Magazzino NN	803,38
Magazzino SS	923,44
Magazzino MS	734,80
Magazzino VV	0
Magazzino Luci Natalizie	348,17
<b>TOTALE</b>	<b>161 334,76</b>

Attivo circolante: crediti

**Introduzione**

I crediti, distinti tra quelli esigibili entro 12 mesi ed oltre 12 mesi, sono iscritti al loro 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 il rischio insito nelle partite creditorie in genere previa analisi delle singole posizioni.

I crediti a lungo termine sono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie

## 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	272.301	27.690	299.991
Crediti tributari	124.570	43.531-	81.039
Imposte anticipate	105.689	18.228	123.917
verso altri	12.643	3.288	15.931
<b>Totale</b>	<b>515.203</b>	<b>5.675</b>	<b>520.878</b>

### Commento

La voce di bilancio "crediti per imposte anticipate" si riferisce a crediti per imposte anticipate vantati della correlata AMIAS Infrastrutture srl , e che AMIAS Servizi ha iscritto in seguito alla fusione; la voce Crediti v/imprese controllanti registra il credito per fatture all'ente pubblico di riferimento: il Comune di Selvino. I crediti più significativi presenti in bilancio si riferiscono in parte a crediti verso utenti per le bollette emesse poco prima della fine dell'anno solare, pertanto non ancora scadute al 31.12.2014 ; e in parte alle bollette da emettere all'inizio del nuovo anno ma relative ai consumi dell'anno 2014.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

F.do svalutazione crediti

Saldo al 31/12/2013 €0,00

Utilizzo nell'esercizio €0,00

Accantonamento esercizio €4.659,00

Saldo al 31/12/2014 €4.659,00

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Introduzione

Con riferimento al contenuto del numero 6 dell'art.2427 si sottolinea che tutti i crediti commerciali fanno riferimento al nostro territorio nazionale..

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

### Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

Attivo circolante: disponibilità liquide

### Introduzione

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dalle giacenze di Banca, c/c postale e cassa, regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate al 31/12/2014.

Gli incrementi delle singole voci rivelano un miglioramento della liquidità.

### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.358	58.096	93.454
Denaro e valori in cassa	982	237	1.219
<b>Totale</b>	<b>36.340</b>	<b>58.333</b>	<b>94.673</b>

## Ratei e risconti attivi

### Introduzione

I ratei e i risconti attivi riguardano:

- Rateo attivo per consumi acqua potabile non misurati 46.574,55 €
- Rateo attivo per consumi fognatura non misurati 5.048,35 €
- Risconti attivi acqua 16.692,74 €
- Risconti attivi comuni 14.201,73 €
- Risconti attivi energia 100,71 €

Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	63.439	11.816-	51.623

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	42.117	11.122-	30.995
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>105.556</b>	<b>22.938-</b>	<b>82.618</b>

## Commento

I ratei attivi sono relativi ai consumi di acqua potabile e fognatura non misurati.

I risconti attivi acqua riguardano il rinvio delle spese di consulenza sostenute per il passaggio della gestione del servizio idrico alla società Uniacque, in quanto non essendosi verificato tale evento, ci si aspetta il beneficio economico di tale operazione negli anni futuri.

I risconti attivi relativi alla divisione comuni, si riferiscono alle quote di assicurazione di competenza futura, alle spese notarili per l'erogazione del mutuo per l'impianto di risalita e alla consulenza sulla sicurezza relativa all'anno 2014.

I risconti attivi energia riguardano il rinnovo delle licenze elettriche.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

### Analisi degli oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo	
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
Impianti e macchinario	4.185

## Commento

Tra le immobilizzazioni materiali, alla voce "Impianto di risalita" sono stati capitalizzati €4.185,11 relativi agli interessi su mutui maturati fino al 15/04/2014 (data di entrata in funzione dell'impianto).

Si ricorda che sullo stesso bene nel 2013 sono stati capitalizzati oneri finanziari per €4.816,27.

Il mutuo è stato assunto presso l'Istituto per il Credito Sportivo di €400.000 in data 07/12/2012.

## 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 espresse 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 espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio

Si ricorda che in base al disposto dell'articolo 2426 nr. 5 del codice civile gli eventuali utili possono essere distribuiti solo se residuano riserve disponibili d'importo tale da coprire l'ammontare dei costi capitalizzati (per costi impianto e ampliamento, per costi ricerca, sviluppo pubblicità) non ancora ammortizzati.

Alla data di chiusura del bilancio la situazione è così riassumibile:

TOTALE COSTI NON AMMORTIZZATI €2.340,00

RISERVE €211.584,18.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	1.860.000	-	-	-	1.860.000
Riserva legale	8.541	73	-	1-	8.614
Riserve statutarie	163.229	1.380	-	-	164.609
Versamenti in conto capitale	179.588	-	11.115	-	168.473
Varie altre riserve	48.342	-	-	-	48.342
Utile (perdita) dell'esercizio	1.452	33.371	1.452	-	33.371
<b>Totale</b>	<b>2.261.152</b>	<b>34.824</b>	<b>12.567</b>	<b>-</b>	<b>2.283.409</b>

**Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
fondo amm ant acquedotto	9.980
fondo riserva disp amm anticipati	38.362
<b>Totale</b>	<b>48.342</b>

## 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
Capitale	1.860.000	Capitale		-
Riserva legale	8.613	Utili	B	-
Riserve statutarie	164.609	Utili	A;B;C	164.609
Versamenti in conto capitale	168.473	Capitale	A;B;C	168.473
Varie altre riserve	48.342	Utili	A;B;C	38.362
Totale altre riserve	216.815			-
<b>Totale</b>	<b>2.250.037</b>			<b>371.444</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				371.444

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Ris disponibile amm. anticipati	38.362	Utili	A;B;C	38.362
Ris non disponibile amm. ant	9.980	Utili	B	-
<b>Totale</b>	<b>48.342</b>			<b>-</b>

**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

Formulario: '90 - Riserve di Rivalutazione per copertura perdite'

**Commento**

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Il CAPITALE SOCIALE ammonta al 31/12/2014 a complessivi 1.860.000,00 €

Il capitale è di proprietà del socio unico Comune di Selvino.

FONDO DI RISERVA LEGALE €8.613,74

**RISERVE STATUTARIE**

Fondo di riserva statutario: €134.482,21

Fondo di riserva di trasformazione: €30.126,60.

**ALTRE RISERVE**

Fondo contributi c/impianti da utenti acqua: €36.590,95

Fondo contributi c/impianti da utenti energia elettrica: €122.818,89

Fondo contributi c/impianti da utenti illuminazione pubblica: €9.063,23

Il Fondo di riserva per ammortamenti anticipati di 48.341,16 € è così suddivisibile:

€ 1.462,65 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 1998

€ 3.724,97 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 1999

€ 4.791,91 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 2000

---

€ 9.979,53 fondo indisponibile per ammortamenti anticipati su cespiti acquedotto

€38.361,63 fondo di riserva disponibile per ammortamenti anticipati

UTILE D'ESERCIZIO €33.371,17 La voce comprende l'utile dell'anno.

**Fondi per rischi e oneri**

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

**Introduzione**

I 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.

Essi sono:

Oltre al fondo per imposte differite, nel 2014 sono stati costituiti sia un Svalutazione Crediti sia una Fondo legato ad Altri Rischi aziendali (dettagliati più avanti).

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	29.930	-	416	416-	29.514
Altri fondi	-	36.500	-	36.500	36.500

### Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione del conto altri fondi rischi, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rischi cause legali	5.500
	Rischi perequazione spec. aziendali	31.000
	<b>Totale</b>	<b>36.500</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Introduzione

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 C.C. e secondo il Contratto Collettivo di Lavoro Unico dei Lavoratori Elettrici (per n. 7 lavoratori) e secondo il Contratto Federambiente (per n. 4 lavoratori) che regolamentano i dipendenti aziendali.

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

Si segnala che, a seguito del pensionamento di un dipendente, nel 2013 sono state erogate somme a titolo di rimborso del TFR.

**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	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	285.792	28.401	472	27.929	1	313.721
<b>Totale</b>	<b>285.792</b>	<b>28.401</b>	<b>472</b>	<b>27.929</b>	<b>-</b>	<b>313.721</b>

**Commento**

Il debito per TFR è determinato sulla base delle competenze maturate ai sensi dell'articolo 2120 del codice civile da tutti i lavoratori dipendenti secondo la normativa vigente.

Si precisa che tutti i dipendenti hanno scelto di non trasferire il TFR a Fondi pensionistici alternativi e di lasciare pertanto le quote maturate e maturande in azienda.

Si segnala che alla riga "utilizzo" viene evidenziato l'importo dell'imposta sostitutiva calcolata nell'anno 2013, non si tratta quindi di anticipi sul TFR.

**Debiti****Introduzione**

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale, distinguendo tra quelli entro ed oltre i 12 mesi. Esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni e debiti per mutui.

**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	Quota scadente oltre 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	992.320	1.720-	990.600	533.130
Acconti	27.216	38.768	65.984	61.432
Debiti verso fornitori	486.715	239.279-	247.436	-
Debiti tributari	123.113	54.654	177.767	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.634	1.529	23.163	-
Altri debiti	302.185	101.322	403.507	-
<b>Totale</b>	<b>1.953.183</b>	<b>44.726-</b>	<b>1.908.457</b>	<b>594.562</b>



**Commento**

Nella voce "Acconti" sono compresi i seguenti depositi cauzionali:

€ 15.046,16 per depositi cauzionali versati dagli utenti (come dettagliato negli allegati di bilancio); importo variato nel corso dell'esercizio per €960,00

€8.160,04 per depositi cauzionali versati da utenti "lottizzanti" per la realizzazione di punti luce; importo invariato rispetto allo scorso anno

€4.552,13 per acconti da utenti

€37.265,45 per acconti da CCSE per anticipi di perequazione

La voce "Debiti verso controllanti" comprende i debiti di natura commerciale verso il Socio Unico Comune di Selvino e per imposte (addizionale comunale consumi di energia elettrica per €6,00), quest'ultima voce ha un ammontare ormai residuale (anno 2011) in quanto l'imposta comunale sui consumi dell'energia elettrica è stata soppressa a partire dal 01.01.2012.

**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.

**Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	990.600	990.600
Acconti	65.984	65.984
Debiti verso fornitori	247.436	247.436
Debiti tributari	177.767	177.767
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.163	23.163
Altri debiti	403.507	403.507
<b>Totale debiti</b>	<b>1.908.457</b>	<b>1.908.457</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Introduzione

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### Introduzione

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

## Ratei e risconti passivi

### Introduzione

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	113	3.408	3.521
Aggio su prestiti emessi	-	-	-
Altri risconti passivi	221.653	25.076	246.729
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>221.766</b>	<b>28.484</b>	<b>250.250</b>

### Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Risc pass oneri urbanizzazione acqua	3.797
	Risc pass. acqua	62.175
	Risc pass. energia	177.069
	Risc pass. illuminazione pubblica	3.688

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei pass. acqua	3.521
	<b>Totale</b>	<b>250.250</b>

## Commento

La voce ratei passivi riguarda gli interessi passivi sul finanziamento assunto con la Banca Popolare di Bergamo per la quota di competenza dell'anno.

La voce risconti passivi per oneri di urbanizzazione si riferiscono a contributi ricevuti dal Comune di Selvino, come percentuale sugli oneri secondari incamerati da quest'ultimo, relativi al servizio acquedotto.

Le altre voci fanno riferimento ai contributi di allacciamento, dei diversi servizi, incassati nell'anno e rimandati ai futuri esercizi. Dall'anno 2008 si è scelto di procedere a riscontare tali quote di competenza futura, a differenza degli anni precedenti nei quali i contributi venivano accantonati in un fondo di patrimonio netto per poi essere annualmente controammortizzati.

## 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 ed i proventi, i costi e gli oneri di bilancio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica, nel rispetto del criterio della prudenza, al netto degli sconti e abbuoni connessi con i servizi erogati.

Nel dettaglio si specifica che i "ricavi nuovi servizi" sono dovuti a: spazzamento strade, gestione del verde, gestione del cimitero.

I "proventi diversi relativi ai nuovi servizi" si riferiscono alle estumulazioni e al servizio sgombero neve reso alla Provincia di Bergamo.

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## 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
Vendita energia elettrica	1.048.652
Vendita acqua potabile	264.132
Corrispettivi fognatura	26.144
Altri servizi	322.957
Altri ricavi	40.882
<b>Totale</b>	<b>1.702.767</b>

## 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. I proventi finanziari ammontano a Euro 24,12 e fanno riferimento a interessi attivi su conti corrente bancari .

### 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	25.837	1.324	27.161

### Commento

#### Utili/perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poiché il cambio ufficiale rilevato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

## Proventi e oneri straordinari

---

### Commento

**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>		
	Imposte relativi anni precedenti	666
<b>Totale</b>		<b>666</b>

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

## Imposte correnti differite e anticipate

**Introduzione**

Le imposte sono iscritte in base al calcolo del reddito imponibile effettuato in conformità alle disposizioni in vigore. Compatibilmente a quanto indicato dal principio contabile OIC 25, sono state contabilizzate le imposte anticipate in secondo la ragionevole certezza del futuro recupero per gli importi che hanno comportato un maggiore carico fiscale corrente nell'esercizio rispetto a quello di competenza.

Le differenze temporanee deducibili sono dovute a:

svalutazione crediti 3.046,55€

accantonamenti rischi 36.500,00€

differenza ammortamenti (legge del tubo) 366.028,31€

Per la divisione energia elettrica, si segnala che anche per l'esercizio corrente si è provveduto ad utilizzare il criterio di valutazione della durata economico-tecnica dei Cespiti tipicamente afferenti al Servizio Elettrico, in quanto l'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas indica, quali utilizzabili ai fini tariffari, le durate eco-tecniche applicabili precisate nella Delibera 05/2004.

Le differenze temporanee imponibili sono date da:

ammortamenti anticipati 96.923,45€

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	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	Importo
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	405.575
Totale differenze temporanee imponibili	96.923
Differenze temporanee nette	308.652-
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	75.759-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	18.644-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	94.403-

**Dettaglio differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Importo
Svalutazione crediti	3.047
Accantonamento rischi	36.500
Ammortamento legge del tubo	366.028
<b>Totale</b>	<b>405.575</b>

**Dettaglio differenze temporanee imponibili**

Descrizione	Importo
Ammortamenti anticipati	96.923
<b>Totale</b>	<b>96.923</b>

**Commento****Commento**

InserisciTesto

## 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	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	4	6	11

#### Commento

Il numero dei dipendenti risulta invariato rispetto all'anno precedente

### 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	13.789	10.277	24.066

### Compensi revisore legale o società di revisione

#### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti.



### Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	3.500	3.500

### 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 è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Comune di Selvino  
Nei seguente prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della Comune.

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2014		31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
B) Immobilizzazioni	13.652.506		13.647.195	
C) Attivo circolante	2.476.918		1.614.474	
D) Ratei e risconti attivi	-		-	
<b>Totale attivo</b>	<b>16.129.424</b>		<b>15.261.669</b>	
Capitale sociale	-		-	
Riserve	5.648.390		5.361.796	
Utile (perdita) dell'esercizio	-		-	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.648.390</b>		<b>5.361.796</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	-		-	
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	-		-	
D) Debiti	10.481.034		9.899.873	
E) Ratei e risconti passivi	-		-	
<b>Totale passivo</b>	<b>16.129.424</b>		<b>15.261.669</b>	
Garanzie, impegni e altri rischi	-		-	

## Commento

Il Comune di Selvino, non è soggetto alla redazione del Conto Economico, ma è tenuto alla stesura del Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria, qui riportato per l'anno 2013, in quanto il quadro riassuntivo della gestione finanziaria relativa all'anno 2014 non è stato ancora approvato dal Consiglio Comunale di Selvino.

1.177.838,02€ Fondo di cassa al 1° gennaio  
 3.435.535,40€ Riscossioni  
 3.936.377,15€ Pagamenti  
 676.996,27€ Fondo di cassa al 31 dicembre

937.477,24€ Residui attivi  
 1.255.459,28€ Residui passivi  
 - 317.982,04€ Differenza

359.014,23€ Avanzo di gestione

Composizione del risultato di gestione:

92.508,70€ Fondi vincolati  
 10.543,36€ Fondi per finanziamento spese in conto capitale  
 0,00€ Fondi di ammortamento

255.962,17€ Fondi non vincolati

## Commento

---

### 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; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

## 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.

SELVINO, 22/04/2015

L'Amministratore Unico  
Magoni Flavio