

# **Co.Ge.S.Co.**

**CONSORZIO PER LA GESTIONE DI SERVIZI COMUNALI**

**Sede in SERRA DE' CONTI, VIA G. MARCONI 6**

**Cod. Fiscale Nr. Reg. Imp. 01090170422**

**Iscritta al Registro delle Imprese di ANCONA**

**Nr. R.E.A. 132208**

*Bilancio dell'esercizio e nota integrativa  
dal 01/01/2014 al 31/12/2014*

*Redatto in forma estesa*

## STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			
1 Terreni e fabbricati	111.615	113.909	116.203
2 Impianti e macchinario	7.601.291	7.603.191	7.605.090
3 Attrezzature industriali e commerciali	1.999	3.545	4.763
4 Altri beni	1.074	1.563	2.121
5. Immob.ni in corso	1.898	1.898	1.898
<b>Totale II</b>	<b>7.717.877</b>	<b>7.724.106</b>	<b>7.730.075</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>			
<b>1 Partecipazioni</b>			
d) in altre imprese	3.462	3.462	3.462
<b>Totale 1</b>	<b>3.462</b>	<b>3.462</b>	<b>3.462</b>
<b>2 Crediti</b>			
<b>d) verso altri</b>			
d2) scad. oltre es. successivo	2.409	2.342	2.329
<b>Totale d)</b>	<b>2.409</b>	<b>2.342</b>	<b>2.329</b>
<b>Totale 2</b>	<b>2.409</b>	<b>2.342</b>	<b>2.329</b>
<b>Totale III</b>	<b>5.871</b>	<b>5.804</b>	<b>5.791</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.723.748</b>	<b>7.729.910</b>	<b>7.735.866</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II Crediti</b>			
<b>1 Verso clienti</b>			
a) scadenti entro es. successivo	938.152	639.163	547.651
<b>Totale 1</b>	<b>938.152</b>	<b>639.163</b>	<b>547.651</b>
<b>4-bis Crediti tributari</b>			
a) scadenti entro es. successivo	18.975	23.256	49.228
<b>Totale 4-bis</b>	<b>18.975</b>	<b>23.256</b>	<b>49.228</b>
<b>5 Verso altri</b>			
a) scadenti entro es. successivo	201.862	173.010	137.273
b) scadenti oltre es. successivo	545.136	666.687	782.860
<b>Totale 5</b>	<b>746.998</b>	<b>839.697</b>	<b>920.133</b>
<b>Totale II</b>	<b>1.704.125</b>	<b>1.502.116</b>	<b>1.517.012</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>			
1 Depositi bancari e postali	542.714	770.006	663.763
3 Denaro e valori in cassa	774	564	660
<b>Totale IV</b>	<b>543.488</b>	<b>770.570</b>	<b>664.423</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.247.613</b>	<b>2.272.686</b>	<b>2.181.436</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
1 Ratei e risconti	23.165	26.072	31.804
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>23.165</b>	<b>26.072</b>	<b>31.804</b>
<b><u>TOTALE ATTIVITA'</u></b>	<b>9.994.526</b>	<b>10.028.668</b>	<b>9.949.105</b>

<b><u>PASSIVO</u></b>	<b><u>31/12/2014</u></b>	<b><u>31/12/2013</u></b>	<b><u>31/12/2012</u></b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>I Capitale</b>	<b>3.337.005</b>	<b>3.344.889</b>	<b>3.350.310</b>
<b>V Riserve statutarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII Altre riserve</b>			
3 Riserve a regimi fiscali speciali	5.013.210	5.013.210	5.013.210
<b>Totale VII</b>	<b>5.013.210</b>	<b>5.013.210</b>	<b>5.013.210</b>
<b>VIII Utili (perdite) a nuovo</b>	<b>(104.563 )</b>	<b>(105.401 )</b>	<b>(106.103 )</b>
<b>IX Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>425</b>	<b>837</b>	<b>702</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.246.077</b>	<b>8.253.535</b>	<b>8.258.119</b>
<b>D) DEBITI</b>			
<b>4 Debiti verso banche</b>			
<i>a) esigibili entro l'es. successivo</i>	121.551	116.173	111.033
<i>b) esigibili oltre l'es. successivo</i>	545.136	666.687	782.860
<b>Totale 4</b>	<b>666.687</b>	<b>782.860</b>	<b>893.894</b>
<b>7 Debiti v/fornitori</b>			
<i>a) esigibili entro l'es. successivo</i>	284.416	247.164	135.739
<b>Totale 7</b>	<b>284.416</b>	<b>247.164</b>	<b>135.739</b>
<b>10 Debiti v/impresе collegate</b>			
<i>a) esigibili entro l'es. successivo</i>	448.011	473.950	474.715
<b>Totale 10</b>	<b>448.011</b>	<b>473.950</b>	<b>474.715</b>
<b>12 Debiti tributari</b>			
<i>a) esigibili entro l'es. successivo</i>	16.612	11.491	3.596
<b>Totale 12</b>	<b>16.612</b>	<b>11.491</b>	<b>3.596</b>
<b>13 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>			
<i>a) esigibili entro l'es. successivo</i>	6.920	118	(8 )
<b>Totale 13</b>	<b>6.920</b>	<b>118</b>	<b>(8 )</b>
<b>14 Altri debiti</b>			
<i>a) esigibili entro l'es. successivo</i>	280.965	215.478	148.158
<b>Totale 14</b>	<b>280.965</b>	<b>215.478</b>	<b>148.158</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.703.611</b>	<b>1.731.062</b>	<b>1.656.095</b>
<b>E) RATEI E RISCO NTI PASSIVI</b>			
1 Ratei e risconti passivi	44.838	44.071	34.891
<b>TOTALE RATEI E RISCO NTI PASSIVI</b>	<b>44.838</b>	<b>44.071</b>	<b>34.891</b>
<b><u>TOTALE PASSIVITA'</u></b>	<b>9.994.526</b>	<b>10.028.668</b>	<b>9.949.105</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.399.496	1.511.880	763.424
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5 Altri ricavi e proventi			
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	8.296	4.745	1.820
<i>b) contributi conto esercizio</i>	5.003	50.003	50.017
Totale 5	13.299	54.748	51.837
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.412.795</b>	<b>1.566.628</b>	<b>815.261</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(7.744 )	(19.015 )	(6.009 )
7 Servizi	(1.176.838 )	(1.340.060 )	(637.842 )
8 Godimento beni di terzi	(25.553 )	(26.385 )	(26.439 )
9 Costi per il personale			
<i>a) salari e stipendi</i>	(77.790 )	(116.471 )	(101.508 )
<i>b) oneri sociali</i>	(26.030 )	(44.007 )	(32.364 )
Totale 9	(103.820 )	(160.478 )	(133.872 )
10 Ammortamenti e svalutazioni			
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>			
<i>b) ammortamento delle immobilizz. materiali</i>	(6.928 )	(7.199 )	(7.892 )
Totale 10	(6.928 )	(7.199 )	(7.892 )
14 Oneri diversi di gestione	(73.342 )	(8.734 )	(7.076 )
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(1.394.225 )</b>	<b>(1.561.871 )</b>	<b>(819.130 )</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>18.570</b>	<b>4.757</b>	<b>(3.868 )</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16 Altri proventi finanziari			
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>			
<i>d4) da altri</i>	933	6.916	6.543
Totale 16 <i>d)</i>	933	6.916	6.543
Totale 16	933	6.916	6.543
17 Interessi e altri oneri finanziari			
<i>d) v/altri</i>	0	(1 )	(10 )
Totale 17	0	(1 )	(10 )
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>933</b>	<b>6.915</b>	<b>6.533</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20 Proventi			
<i>a) plusvalenze su alienazioni beni</i>	0	0	600
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	0	8.918
Totale 20	0	0	9.518
21 Oneri			
<i>c) altri oneri straordinari</i>	(6.511 )	(152 )	(3.458 )

Totale 21	(6.511 )	(152 )	(3.458 )
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(6.511 )</b>	<b>(152 )</b>	<b>6.060</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>12.992</b>	<b>11.520</b>	<b>8.725</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
<i>b) Imposte correnti</i>	(12.567 )	(10.683 )	(8.023 )
<i>a) Imposte differite e anticipate</i>			
Totale 22	(12.567 )	(10.683 )	(8.023 )
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>425</b>	<b>837</b>	<b>702</b>

*Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.*

SERRA DE' CONTI lì, 30/06/2015

PER IL CONSORZIO

Il direttore \_\_\_\_\_

## NOTA INTEGRATIVA

### BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2014 (Redatta in forma estesa ai sensi dell'art. 2427 del codice civile)

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2014, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c. 1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un risultato di sostanziale pareggio, tenuto conto che l'attività di questo ente dipende quasi totalmente dai contributi in conto esercizio erogati dagli stessi enti facenti parte del Consorzio e commisurati alle esigenze di copertura dei costi di gestione.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

### CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

#### Art. 2427, n. 1 Codice Civile

### CRITERI DI VALUTAZIONE

#### Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità.

#### Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente ai due esercizi precedenti.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

## ATTIVO

### **B - IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 7.717.877.

#### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Per taluni beni si è ritenuto opportuno non procedere ad alcun ammortamento in quanto non produttivi di reddito e, al tempo stesso, non soggetti a deperimento o usura, essendo affidati a terzi soggetti gravati dell'onere del mantenimento nello stato in cui li hanno ricevuti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc.

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n. 3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>% amm.to</b>
Costruzioni leggere struttura mobile centro elioterapico	10%
Attrezzature salvagente/catamarano per centro elioterapico	12%
Attrezzature spiaggia (ombrelloni)	30%
Impianti docce, pannelli box office	10%
Macchine elettroniche d'ufficio (telefax-retefonia)	20%
Mobili e arredi (tende da sole)	12%
Serbatoi acquedotto	4%
Impianti di sollevamento acquedotto	12%

### **Immobilizzazioni in corso ed acconti**

Sono state iscritte in bilancio alla voce B.II.5 dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano a Euro 1.898. Sulla base di quanto stabilito dal codice civile non sono assoggettate ad alcun piano di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte in bilancio per Euro 5.871.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sociali riguardano la voce B.III.1d "Partecipazioni v/altre imprese" iscritte a costo storico e relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'art. 2426, primo comma, del codice civile, ammontano ad euro 3.462.

### **Crediti vs. Controllate, collegate, controllanti e altri**

I criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati nella classe "C.II". In questa voce sono iscritti crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze ed ammontano ad euro 2.409.

## **C – ATTIVO CIRCOLANTE**

### **ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **Crediti**

---

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 1.704.125. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale, ad eccezione dei crediti verso clienti che sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo.

#### **Disponibilità liquide**

---

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per Euro 543.488, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

---

Nella voce D."Risconti attivi", evidenziata nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi Euro 23.165 sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce E."Ratei e Risconti passivi", evidenziata nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale per complessive Euro 44.838 sono iscritti costi di competenza dell'esercizio ma con manifestazione finanziaria successiva e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### **Altri Crediti e Debiti**

---

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

#### **Ricavi e costi**

---

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## **MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

**Art. 2427, n. 2 Codice civile**

### **B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Saldo al 31/12/2014	€	7.717.877
Saldo al 31/12/2013	€	7.724.106
<b>Variazioni</b>	€	<b>- 6.229</b>

Sono così formate:

<b>Terreni e fabbricati</b>		
	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Costo originario	294.617	294.617
Ammort. e var. fondo es. precedenti	178.414	180.708
Valore inizio esercizio	116.203	113.909
Ammortamenti dell'esercizio	2.294	2.294
<b>Totale netto di fine esercizio</b>	<b>113.909</b>	<b>111.615</b>

<b>Impianti e Macchinari</b>		
	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Costo originario	7.788.239	7.788.239
Ammort. e var. fondo es. precedenti	183.148	185.048
Valore inizio esercizio	7.605.091	7.603.191
Acquisizioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	1.900	1.900
<b>Totale netto di fine esercizio</b>	<b>7.603.191</b>	<b>7.601.291</b>

<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>		
	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Costo originario	47.779	49.009
Ammort. e var. fondo es. precedenti	43.016	45.464

Valore inizio esercizio	4.763	3.545
Acquisizioni dell'esercizio	1.230	955
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	2.448	2.501
<b>Totale netto di fine esercizio</b>	<b>3.545</b>	<b>1.999</b>

<b>Altri beni materiali</b>		
	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Costo originario	17.229	17.229
Ammort. e var. fondo es. precedenti	15.109	15.667
Valore inizio esercizio	2.120	1.562
Acquisizioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.		
Ammortamenti dell'esercizio	558	488
<b>Totale netto di fine esercizio</b>	<b>1.562</b>	<b>1.074</b>

<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>		
	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Costo originario	1.898	1.898
Valore inizio esercizio	1.898	1.898
Riclassificazioni	0	0
<b>Totale netto di fine esercizio</b>	<b>1.898</b>	<b>1.898</b>

La voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" risulta essere così rappresentata:

- quanto ad euro 1.898 riguardante l'acquisto di un terreno in località di Poggio San Marcello.

### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Saldo al 31/12/2014	€	5.871
Saldo al 31/12/2013	€	5.804
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>67</b>

Sono così formate:

<b>Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese</b>				
	<u>v/Controllate</u>	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese
Costo originario	0	0	0	0
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	0	3.462
Acquisizioni esercizio	0	0	0	0
Cessioni esercizio	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0

Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0
liquidazioni es. corrente	0	0	0	0
<b>Totale valore netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.462</b>
Totale rivalutazioni	0	0	0	0

Il dettaglio della voce "Partecipazioni v/altre imprese", risulta essere il seguente:

- euro 3.462 Meccano s.p.a.

<b>Crediti v/imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese</b>				
	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese
Costo originario	0	0	0	2.342
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	0	2.342
Acquisizioni esercizio	0	0	0	67
Cessioni esercizio	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
<b>Totale valore netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.409</b>
Totale rivalutazioni	0	0	0	0

Tale voce risulta essere così costituita:

Depositi cauzionali vari	2.246
Deposito cauzionale Enel	163
<b>Totale</b>	<b>2.409</b>

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

#### **MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI**

**Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

Si precisa come nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio sia stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI  
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**  
in particolare per le voci del PATRIMONIO NETTO, per il T.F.R. e per i FONDI,  
la formazione e le utilizzazioni  
Art. 2427, n. 4 Codice Civile

**ATTIVO**

**ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2014 è pari a Euro 2.247.613. Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in riduzione pari ad Euro 25.073.

**Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di Euro 1.704.125, di cui scadente entro l'esercizio successivo Euro 1.158.989.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	1.704.125
Saldo al 31/12/2013	€	1.502.116
<b>Variazioni</b>	€	<b>202.009</b>

La voce "C:II" risulta essere così dettagliata:

<b>C.II.1 Crediti v/clienti</b>	
crediti v/clienti	673.828
Fatture da emettere	264.324
<b>Totale</b>	<b>938.152</b>
<b>C.II 4bis Crediti Tributarî</b>	
acconto Irap	10.561
Iva c/erario	7.227
Erario c/interessi attivi	1.187
<b>Totale</b>	<b>18.975</b>
<b>C.II.5 Crediti v/altri</b>	
<i>entro l'esercizio successivo</i>	
debitori diversi	63.269
crediti v/Cassa.DD.PP	12.603
crediti v/Regione	54.648
crediti v/Enti pubblici consorziati	66.903
creditori affidamento servizio gas	4.439
<b>Totale crediti entro l'esercizio successivo</b>	<b>201.862</b>

<i>oltre l'esercizio successivo</i>	
crediti v/Regione	244.913
crediti v/Enti pubblici consorziati	300.223
<b>Totale crediti oltre l'esercizio successivo</b>	<b>545.136</b>
<b>Totale</b>	<b>1.704.125</b>

La voce "Crediti v/enti pubblici consorziati" entro e oltre l'esercizio per un totale di 367.126, riguarda il credito vantato dal Consorzio nei confronti dei soci consorziati riguardante il mutuo stipulato dal Consorzio ma finanziato dai singoli soci consorziati e per una parte dalla Regione Marche pari ad Euro 299.561.

### **Variazioni Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a Euro 543.488. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	543.488
Saldo al 31/12/2013	€	770.570
<b>Variazioni</b>	€	- 227.082

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013	variazioni
Depositi bancari e postali	542.714	770.006	- 227.292
Denaro e valori in cassa	774	564	210

### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

I risconti attivi, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a Euro 23.165 e sono costituiti dalle voci seguenti:

1	2% LAVORI DI MANUTENZIONE	351,70
2	GRESTA OTTAVIO - SIST.LOCALI RES.PROTETTA	68,99
3	SEA INFISSI SISTE.LOCALI RES.PRROTETTA	2.110,64
4	PETRINI PIETRO- SISTEM.LOCARI RES.PROT.	888,03
5	REGISTER.IT - CANONE DOMINIO	7,00
6	ARUBA SPA	6,97
7	ISMEA SRL - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	4.559,64
8	GRESTA OTTAVIO - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	3.205,86
9	MENCARONI MAURIZIO - SIST.LOCALI RES.PROTETTA	3.414,87
10	COLOR ART SNC - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	5.337,58
11	SACCARIA SRL - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	49,24
12	SACCARIA SRL - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	40,54
13	VEM SISTEMI SPA CANONE ASSISTENZA	2.057,14
14	TELECOM ITALIA SPA	180,86
15	ARAG POL.11001507 TUTELA LEGALE	242,77
16	TUA ASSICURAZIONI POL.40047812000168	374,79
18	ASSICONSUL POL.68361 R.C. DIVERSI	268,49
<b>T O T A L E</b>		<b>23.165,10</b>

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	23.165
Saldo al 31/12/2013	€	26.072
<b>Variazioni</b>	€	- 2.907

I saldi esposti interessano i soli risconti attivi.

## PASSIVO

### Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013
I - Capitale	3.337.005	3.344.889
VII - Altre Riserve	5.013.210	5.013.210
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-104.563	-105.401
IX - Utile (perdita) dell' esercizio	425	837
<b>Totale patrimonio Netto</b>	<b>8.246.077</b>	<b>8.253.535</b>

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il Patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	3.344.889	- 7.884	0	<b>3.337.005</b>
-Altre riserve	5.013.210	0	0	<b>5.013.210</b>
-Ut/perd. a nuovo	- 105.401	838	0	- <b>104.563</b>
-Ut/perd. d' eser.	837	- 837	425	<b>425</b>
<b>-Tot.Patrim.Netto</b>	<b>8.253.535</b>	- <b>5.421</b>	<b>837</b>	<b>8.246.077</b>

Il capitale di dotazione al 31/12/2014 pari ad euro 3.337.005 è così rappresentato:

- quanto ad euro 3.181.589 a titolo di capitale per lavori di interconnessione acquedotto Gorgovivo;
- quanto ad euro 155.416 a titolo di capitale per struttura Centro Elioterapico Marino.

### Voce D – DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 1.703.611 di cui oltre l'esercizio successivo euro 545.136.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	1.703.611
Saldo al 31/12/2013	€	1.731.062
<b>Variazioni</b>	€	- 27.451

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013	variazioni
<b>D) DEBITI</b>			
<b>4 Debiti verso banche</b>			
a) esigibili entro l'es. successivo	121.551	116.173	5.378
b) esigibili oltre l'es. successivo	545.136	666.687	- 121.551
<b>Totale 4</b>	<b>666.687</b>	<b>782.860</b>	<b>- 116.173</b>
<b>7 Debiti v/fornitori</b>			
a) esigibili entro l'es. successivo	284.416	247.164	37.252
<b>Totale 7</b>	<b>284.416</b>	<b>247.164</b>	<b>37.252</b>
<b>10 Debiti v/imprese collegate</b>			
a) esigibili entro l'es. successivo	448.011	473.950	- 25.939
<b>Totale 10</b>	<b>448.011</b>	<b>473.950</b>	<b>- 25.939</b>
<b>12 Debiti tributari</b>			
a) esigibili entro l'es. successivo	16.612	11.491	5.121
<b>Totale 12</b>	<b>16.612</b>	<b>11.491</b>	<b>5.121</b>
<b>13 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>			
a) esigibili entro l'es. successivo	6.920	118	6.802
<b>Totale 13</b>	<b>6.920</b>	<b>118</b>	<b>6.802</b>
<b>14 Altri debiti</b>			
a) esigibili entro l'es. successivo	280.965	215.478	65.487
<b>Totale 14</b>	<b>280.965</b>	<b>215.478</b>	<b>65.487</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.703.611</b>	<b>1.731.062</b>	<b>- 27.451</b>

La voce D4 "Debiti v/banche" pari ad euro 666.687 riguarda i mutui in essere con la CASSA DD.PP, relativamente alle quote parti garantite dai Comuni consorziati.

Il valore iniziale era il seguente:

- Euro 1.977.683,28 Pos. n. 4327238 concesso in data 21/07/1999 al tasso del 4,60% per anni 20 assistito da contributo della Regione Marche del 4%. (Importo erogato ai Comuni Euro 1.946.922,63 e alla Regione Euro 30.760,65).

La voce D7 "debiti v/fornitori" risulta essere così rappresentata:

Debiti v/fornitori entro l'esercizio	272.046
fatture da ricevere spese	12.370
<b>Totale</b>	<b>284.416</b>

La voce D10 "debiti v/imprese collegate" pari ad euro 448.011 si riferisce ai debiti verso enti pubblici di riferimento, in particolare:

- debito di € 448.011 sempre verso i Comuni Consorziati a titolo di recupero IVA sulle somministrazioni concesse in conto mutui concessi dalla Cassa DD. PP.

La voce D12 "debiti tributari" risulta essere così ripartita:

erario c/rit. passive compensi	2.434
erario c/imposte IRAP	10.243
erario c/imposte IRES	2.324
erario c/rit. su retribuzioni	1.611
<b>Totale</b>	<b>16.612</b>

La voce D13 "debiti v/istituti di previdenza sociale" risulta essere così costituita:

debiti v/inps	1.270
debiti v/inail	-119
debiti vs. altri enti previdenziali	5.736
trattenute sindacali	33
<b>Totale</b>	<b>6.920</b>

La voce D14 "debiti v/altri" risulta essere così rappresentata:

creditori diversi	22.855
gestione assegni di cura	120.000
gestione f.do reg.non autosuff	42.630
dipendenti f.do produttività	7.800
clienti c/anticipi	87.680
<b>Totale</b>	<b>280.965</b>

#### **Voce E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e i risconti passivi risultano evidenziati nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di Euro 44.838:

Saldo al 31/12/2014	€	44.838
Saldo al 31/12/2013	€	44.071
<b>Variazioni</b>	€	<b>767</b>

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione. Il dettaglio è di seguito riportato:

#### **Risconto passivo**

1	CONTRIBUTO LAVORI MANUTENZIONE RESIDENZA PROTETTA 2009	16.607,72
2	CONTRIBUTO LAVORI MANUTENZIONE RESIDENZA PROTETTA 2010	3.419,36
	<b>TOTALE</b>	<b>20.027,08</b>

## Rateo passivo

1	FERIE DIPENDENTI ASS.SOCIALI	11.961,07
2	FERIE DIPENDENTI	8.300,35
3	COMUNE DI ARCEVIA-PROGETTO OVER 45	650,00
4	COMUNE DI OSTRA -PROGETTO OVER 45	1.300,00
5	COMUNE DI SERRA DE' CONTI-PROGETTO OVER 45	975,00
6	COMUNE DI TRECATELLI-PROGETTO OVER 45	1.625,00
	<b>TOTALE</b>	<b>24.811,42</b>

### PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE Art. 2427, n. 5 Codice Civile

Il Consorzio possiede la sola seguente partecipazione:

IMMOB. FINANZIARIE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	%
MECCANO S.P.A.	3.462	0,36

### EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

### OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

Il principio contabile nazionale n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

#### Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale".

- Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto ri-

sultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".

- Le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

### **Criterio della destinazione**

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Importo</b>	<b>Possibilità di utilizzazione (*)</b>	<b>Quota disponibile</b>
Capitale	3.337.005		
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris. regimi fiscali speciali	4.909.072	A B	0
<b>Totale</b>	<b>8.246.077</b>		0
Quota non distribuibile	8.246.077		0
Residua quota distribuibile	0		0

(\*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Negli esercizi precedenti l'Assemblea Consortile ha deliberato di coprire la perdita dell'anno 2011 nella modalità che segue:

- € 130.150,00 – Perdita esercizio 2011
- € 15.836,00+ Riserva statutaria
- € 8.212,00+ Utili anni precedenti
- € 106.103,00 – Perdita portata a nuovo 2012
- € 702,00+ Utile anno 2012
- € 105.401,00 – Perdita portata a nuovo 2013
- € 837,00+ Utile anno 2013
- € 104.564,00 – Perdita portata a nuovo 2014
- € 425,00+ Utile anno 2014

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI  
ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE  
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE**

**Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE , NOTIZIE SULLA  
COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE**

**Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Nulla da rilevare.

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE  
GEOGRAFICHE  
Art. 2427, n. 10 Codice Civile**

I ricavi al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, ammontano ad euro 1.412.795 e si riferiscono a introiti derivanti dalle attività svolte dalla società in oggetto, in particolare:

- Funzione istituzionale dell'ente;
- Centro Elioterapico;
- Gestione Residenza Protetta Disabili di Corinaldo;
- Servizio di assistenti sociali;
- Rete wireless;
- Assegni di cura;
- Assistenza domiciliare;

La voce "Altri Ricavi e proventi si riferisce ai recuperi spese dai clienti e dai contributi in conto esercizio ricevuti dal consorzio.

Il dettaglio del valore della produzione risulta essere il seguente:

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>31/12/2014</b>
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.399.496
5 Altri ricavi e proventi	
a) altri ricavi e proventi	8.296
b) contributi in conto esercizio	5.003
Totale 5	13.299
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.412.795</b>

Considerato che la società svolge più di una attività, si ritiene indicare di seguito il risultato economico conseguito dai ciascun settore, raffrontando tali risultati con la previsione effettuata per l'esercizio 2014.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE DELL'ENTE

	31/12/2014	Previsionale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	0	
4 Incrementi di imm. per lavori interni o immobilizzazioni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	0	0
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	0	50.407
Totale 5	0	50.407
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>50.407</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	312
7 Servizi	0	19.496
8 Godimento beni di terzi	0	185
9 Costi per il personale		8.783
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	0	50
<b>Totale 10</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
14 Oneri diversi di gestione	4.301	1.233
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.301</b>	<b>30.059</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(4.301)</b>	<b>20.348</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	0	0
<b>d4) da altri</b>		
<b>Totale 16d)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale 16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>		
<i>Totale 20</i>	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	5.047
Totale 21	0	5.047
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>(5.047)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(4.301)</b>	<b>15.301</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	628	
Totale 22	628	
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>(4.929)</b>	<b>15.301</b>

CENTRO ELIOTERAPICO

	31/12/2014	Previsionale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	93.182	95.432
4 Incrementi di imm. per lavori interni o immobilizzazioni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	0	312
<i>b) contributi in conto esercizio</i>		
Totale 5	0	312
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>93.182</b>	<b>95.744</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	5.707	6.536
7 Servizi	52.191	66.632
8 Godimento beni di terzi	3.613	3.798
9 Costi per il personale		8.783
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	5.252	5.160
<b>Totale 10</b>	<b>5.252</b>	<b>5.160</b>
14 Oneri diversi di gestione	21.381	5.842
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>88.144</b>	<b>96.751</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.038</b>	<b>(1.007)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	0	1.020
<b>d4) da altri</b>	<b>0</b>	<b>1.020</b>
<b>Totale 16d)</b>	<b>0</b>	<b>1.020</b>
<b>Totale 16</b>	<b>0</b>	<b>1.020</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>1.020</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	
Totale 21	0	
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.038</b>	<b>13</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	3.142	
Totale 22	3.142	
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>1.896</b>	<b>13</b>

## RESIDENZA PROTETTA PER DISABILI

	31/12/2014	Previsionale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	632.895	630.912
4 Incrementi di imm. per lavori interni o immobilizzazioni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	80	473
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	5.003	5.000
Totale 5	<b>5.083</b>	<b>5.473</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>637.978</b>	<b>636.385</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	147	537
7 Servizi	577.548	602.787
8 Godimento beni di terzi	21.940	22.171
9 Costi per il personale		10.978
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	0	63
<b>Totale 10</b>	<b>0</b>	<b>63</b>
14 Oneri diversi di gestione	25.218	681
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>624.853</b>	<b>637.217</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.125</b>	<b>(832)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	0	1.275
<b>Totale 16d)</b>	<b>0</b>	<b>1.275</b>
<b>Totale 16</b>	<b>0</b>	<b>1.275</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>1.275</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	2.046	
Totale 21	2.046	
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(2.046)</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>11.079</b>	<b>443</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	4.650	
Totale 22	4.650	
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>6.429</b>	<b>443</b>

## ASSISTENTI SOCIALI

	31/12/2014	Previsionale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	119.973	132.000
4 Incrementi di imm. per lavori interni o immobilizzazioni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	28	324
<i>b) contributi in conto esercizio</i>		
Totale 5	28	324
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>120.001</b>	<b>132.324</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	312
7 Servizi	87	14.941
8 Godimento beni di terzi	0	185
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	77.790	89.220
<i>b) oneri contributivi</i>	26.030	28.099
<b>Totale 9</b>	<b>103.820</b>	<b>117.319</b>
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	7	58
<b>Totale 10</b>	<b>7</b>	<b>58</b>
14 Oneri diversi di gestione	13.491	306
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>117.405</b>	<b>133.121</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.596</b>	<b>(797)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	0	1.020
<b>Totale 16d)</b>	<b>0</b>	<b>1.020</b>
<b>Totale 16</b>	<b>0</b>	<b>1.020</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>		
Totale 17	0	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>1.020</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	
Totale 21	0	
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>2.596</b>	<b>223</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	2.513	
Totale 22	2.513	
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>83</b>	<b>223</b>

PROGETTO MisaNet

	31/12/2014	Previsionale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	36.249	40.875
4 Incrementi di imm. per lavori interni o immobilizzazioni		
5 Altri ricavi e proventi		0
<i>a) altri ricavi e proventi</i>		78
<i>b) contributi in conto esercizio</i>		
<b>Totale 5</b>	<b>0</b>	<b>78</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>36.249</b>	<b>40.953</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	1.890	78
7 Servizi	30.249	36.651
8 Godimento beni di terzi	0	46
9 Costi per il personale		2.196
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>		0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	1.669	1.682
<b>Totale 10</b>	<b>1.669</b>	<b>1.682</b>
14 Oneri diversi di gestione	2.026	79
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>35.834</b>	<b>40.732</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>415</b>	<b>221</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	0	255
<b>Totale 16d)</b>	<b>0</b>	<b>255</b>
<b>Totale 16</b>	<b>0</b>	<b>255</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
<b>Totale 17</b>	<b>0</b>	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>255</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
<b>Totale 20</b>	<b>0</b>	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	
<b>Totale 21</b>	<b>0</b>	
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>415</b>	<b>476</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	377	
<b>Totale 22</b>	<b>377</b>	
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>38</b>	<b>476</b>

ASSEGNI DI CURA

	31/12/2014	Previsionale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	0	0
4 Incrementi di imm. per lavori interni o immobilizzazioni		
5 Altri ricavi e proventi		0
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	4.001	6.048
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	0	
Totale 5	<b>4.001</b>	<b>6.048</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.001</b>	<b>6.048</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	78
7 Servizi	567	4.125
8 Godimento beni di terzi	0	46
9 Costi per il personale		2.196
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	0	13
<b>Totale 10</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
14 Oneri diversi di gestione	3.373	76
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.940</b>	<b>6.534</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>61</b>	<b>(486)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	933	1.275
<b>Totale 16d)</b>	<b>933</b>	<b>1.275</b>
<b>Totale 16</b>	<b>933</b>	<b>1.275</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>933</b>	<b>1.275</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	
Totale 21	0	
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>994</b>	<b>789</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	628	
Totale 22	628	
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>366</b>	<b>789</b>

## ASSISTENZA DOMICILIARE

	31/12/2014	Previsionale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	517.198	530.925
4 Incrementi di imm. per lavori interni o immobilizzazioni		
5 Altri ricavi e proventi		0
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	4.187	6.248
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	0	
Totale 5	<b>4.187</b>	<b>6.248</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>521.385</b>	<b>537.173</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	78
7 Servizi	516.197	534.564
8 Godimento beni di terzi	0	46
9 Costi per il personale		2.196
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	0	13
<b>Totale 10</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
14 Oneri diversi di gestione	3.553	276
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>519.750</b>	<b>537.173</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.635</b>	<b>0</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	0	255
<b>Totale 16d)</b>	<b>0</b>	<b>255</b>
<b>Totale 16</b>	<b>0</b>	<b>255</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>255</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	4.464	
Totale 21	4.464	
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(4.464)</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(2.829)</b>	<b>255</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	628	
Totale 22	628	
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>(3.457)</b>	<b>255</b>

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE  
DIVERSI DAI DIVIDENDI  
Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

**SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI ALL'ART. 2425 N. 17  
CODICE CIVILE  
Art. 2427, n. 12 Codice Civile**

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17" dello schema di Conto Economico di cui all'art. 2425 codice civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta la seguente:

Descrizione		31/12/2014
Interessi attivi di c/c	€	933
<b>Totale Interessi</b>	€	<b>933</b>

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E  
"ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO  
Art. 2427, n. 13 Codice Civile**

Non figurano nel bilancio 2014 "Proventi straordinari".

La composizione della voce "Oneri straordinari" risulta essere la seguente:

Oneri		31/12/2014
Sopravvenienze passive	€	6.511
<b>Totale altri oneri straordinari</b>	€	<b>6.511</b>

**NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE  
(art.2427 n.15 C.C.)**

Nel presente esercizio il Consorzio ha avuto i seguenti dipendenti:

- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - F/T
- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 55,55% dal 01/03/12 al 72,22%.
- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 94,44%.
- n. 1 dip. a tempo determinato 27/02/2012-26/02/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 33,33%
- n. 1 dip. a tempo determinato 08/04/2013-31/01/2014 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 33,33% per sostituzione maternità.
- n. 1 dip. a tempo determinato 20/05/2013-31/03/2014 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 72,22% per sostituzione maternità.
- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Impiegata serv. finanz. – qualifica C/1 – F/T fino al 29/02/12 – P/T al 69,44% fino al 30/04/12 – P/T al 83,33% dal 01/05/12 al 31/10/2013 – F/T dal 01/11/2013.
- n.1 dip. a tempo determinato 08/05/2012-31/01/2015 – Impiegata serv. finanz. – qualifica C/1 – P/T al 33,33%
- n. 4 collaborazioni con dipendenti di Comuni consorziati.

**AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI  
AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI  
(art.2427 n.16 C.C.)**

Le funzioni del Consiglio di Amministrazione in questa fase transitoria sono state esercitate dal Presidente dell'assemblea per il quale non ha percepito indennità.

Il compenso corrisposto al Revisore Unico dei Conti per il corrente esercizio finanziario è stato di € 5.945,56 comprensivo del rimborso spese viaggi per raggiungere la sede del Consorzio e del contributo previdenziale di legge.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE  
DIFFERITE ED ANTICIPATE  
Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Nella redazione del presente bilancio non sono presenti differenze di valutazione di poste con caratteristiche temporaneo, pertanto non si è proceduto ad effettuare alcun calcolo delle imposte differite.

**FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA INDICAZIONE  
DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE  
Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

**PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE  
Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

Nulla da rilevare

**FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE  
Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

Nulla da rilevare

**OPERAZIONI REALIZZATE CON LE PARTI CORRELATE  
Artt. 2435-bis, co.5 e 2427, n.22 bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO  
PATRIMONIALE  
Artt. 2435-bis, co.5 e 2427, n.22 bis Codice Civile**

Non risultano azioni di tale natura iscritte in bilancio.

### **DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO**

---

I debiti verso l'Erario per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari per tali imposte sul reddito dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

### **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**

---

Si propone di utilizzare l'utile dell'esercizio pari ad euro 425 a copertura parziale delle perdite precedenti.

Luogo e data

SERRA DE' CONTI lì, 30/06/2015

Il Direttore

---