

**ULTIMI
TRE
BILANCI
DELLE DUE
SOCIETA'**

FP
61

CASTELLANZA

SERVIZI

SRL

ANNI

2011-2012-2013



BILANCIO ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Castellanza servizi srl
Sede: Corso Matteotti n.20
 CASTELLANZA VA
Capitale Sociale: 650.000
Capitale Sociale Interamente Versato: Sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 02545140127
Codice Fiscale: 02545140127
Numero Rea: 265994
Forma Giuridica: SOCIETA' A
 RESPONSABILITA'
 LIMITATA
Settore di Attività Prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: NO
Società con socio unico: NO
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: NO
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un Gruppo: NO
Denominazione della Società Capogruppo:
Paese della Capogruppo:

Stato patrimoniale

	31-12-2011	31-12-2010
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	37.369	42.885



63

2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	57	114
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre.	70.201	68.792
Totale immobilizzazioni immateriali	107.627	111.791
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.546.955	4.315.019
2) impianti e macchinario	146.579	142.687
3) attrezzature industriali e commerciali	21.959	34.559
4) altri beni	507.911	448.830
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		
Totale immobilizzazioni materiali	5.223.404	4.941.095
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	30.000	30.000
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
Totale partecipazioni	30.000	30.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		25.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.759	
Totale crediti verso altri	26.759	25.493
Totale crediti	26.759	25.493
3) altri titoli		
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
Totale immobilizzazioni finanziarie	56.759	55.493
Totale immobilizzazioni (B)	5.387.790	5.108.379
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	727.262	704.247
5) acconti		
Totale rimanenze	727.262	704.247
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.691.989	1.803.243
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	1.691.989	1.803.243



64

2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari		
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo		108
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale imposte anticipate		<u>108</u>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.065.428	1.038.522
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	<u>1.065.428</u>	<u>1.038.522</u>
Totale crediti	<u>2.757.417</u>	<u>2.841.873</u>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.019.208	1.260.399
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa.	<u>36.915</u>	<u>33.661</u>
Totale disponibilità liquide	<u>1.056.123</u>	<u>1.294.060</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>4.540.802</u>	<u>4.840.180</u>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	89.487	30.900
Disaggio su prestiti emessi		
Totale ratei e risconti (D)	<u>89.487</u>	<u>30.900</u>
Totale attivo	<u>10.018.079</u>	<u>9.979.459</u>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.	650.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.	7.385	7.385
III - Riserve di rivalutazione.		
IV - Riserva legale.	24.461	22.856
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.		
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		




Riserva ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie.		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Totale riserve da condono fiscale		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	-1	309.159
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	3.286	1.605
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	3.286	1.605
Totale patrimonio netto	685.131	641.005
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	441.780	381.735
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.667	197.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.212.545	4.262.505
Totale debiti verso banche	4.312.212	4.459.821
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		

943



esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		943
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.563.438	1.849.453
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	<u>1.563.438</u>	<u>1.849.453</u>
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.375	43.516
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	<u>46.375</u>	<u>43.516</u>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.987	61.002
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	<u>71.987</u>	<u>61.002</u>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.792.156	2.362.866
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	<u>2.792.156</u>	<u>2.362.866</u>
Totale debiti	<u>8.786.168</u>	<u>8.777.601</u>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	105.000	179.118
Aggio su prestiti emessi		
Totale ratei e risconti	<u>105.000</u>	<u>179.118</u>
Totale passivo	<u>10.018.079</u>	<u>9.979.459</u>

Conti d'ordine

31-12-2011 31-12-2010

Conti d'ordine

Rischi assunti dall'impresa

- Fideiussioni
 - a imprese controllate
 - a imprese collegate
 - a imprese controllanti
 - a imprese controllate da controllanti


 67

ad altre imprese		
Totale fideiussioni		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale avalli		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale altre garanzie personali		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese	4.685.000	4.685.000
Totale garanzie reali		
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
altri		
Totale altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
Totale beni di terzi presso l'impresa		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine		

Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)

	31-12- 2011	31-12-2010
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.758.266	7.220.600
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	51.993	53.991
5) altri ricavi e proventi		



contributi in conto esercizio		
altri	316.357	86.124
Totale altri ricavi e proventi	<u>316.357</u>	<u>86.124</u>
Totale valore della produzione	7.126.616	7.360.715
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.098.236	4.137.920
7) per servizi	1.525.654	1.856.723
8) per godimento di beni di terzi	63.037	63.365
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	795.813	741.526
b) oneri sociali	183.019	224.917
c) trattamento di fine rapporto	62.214	57.084
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	11.286	10.184
Totale costi per il personale	<u>1.052.332</u>	<u>1.033.711</u>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.797	26.923
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.246	141.469
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	<u>163.043</u>	<u>168.392</u>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-25.737	-100.292
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	82.810	66.532
Totale costi della produzione	<u>6.959.375</u>	<u>7.226.351</u>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.241	134.364
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri	8.809	17.372
Totale proventi diversi dai precedenti	<u>8.809</u>	<u>17.372</u>
Totale altri proventi finanziari	8.809	17.372
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		



altri	114.663	93.591
Totale interessi e altri oneri finanziari	114.663	93.591
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-105.854	-76.219
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
altri		
Totale proventi		
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
altri		
Totale oneri		
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	61.387	58.145
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.993	56.513
imposte differite		
imposte anticipate	-108	-27
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.101	56.540
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.286	1.605

I valori si intendono espressi in euro

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04



Castellanza servizi srl

Sede Legale Corso Matteotti n.20 CASTELLANZA VA
Iscritta al Registro Imprese di VARESE - C.F. e n. iscrizione 02545140127
Iscritta al R.E.A. di VARESE al n. 265994
Capitale Sociale Euro 650.000,00 interamente versato ed esistente
P.IVA n. 02545140127

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Principi di redazione del bilancio

Il bilancio della società CASTELLANZA SERVIZI S.r.l. relativo all'esercizio 1 Gennaio 2011 - 31 Dicembre 2011 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla presente nota integrativa.

Esso è stato redatto in osservanza delle norme introdotte dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 Aprile 1991 e modificate dal Decreto Legislativo n. 6 del 17 Gennaio 2003 - "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione della legge 3 ottobre 2001, n. 366" - applicando i *criteri* ed i *principi* di redazione rispettivamente richiamati agli artt. 2423 e 2423-bis Codice Civile.

In particolare viene qui precisato che:

- non è stato necessario derogare ai principi generali di redazione del bilancio per redigere in modo chiaro e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato economico della società;
- la valutazione delle varie voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- la contabilizzazione di proventi ed oneri dell'esercizio è avvenuta secondo il principio di competenza economica, quindi indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento;
- in ossequio al principio di prudenza sono stati considerati esclusivamente i risultati economici positivi realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio;
- in ottemperanza allo stesso principio, sono stati contabilizzati rischi e perdite, anche solo potenziali, eventualmente conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del presente bilancio;
- non si è proceduto a compensazioni di partite di segno algebrico opposto ancorché della stessa natura, classificando ed evidenziando separatamente in bilancio oneri e proventi ovvero attività e passività.

Nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i criteri di cui all'art. 2426 Codice Civile, come meglio illustrato nel prosieguo.

In riferimento ai criteri di classificazione previsti all'art. 2423 ter Codice Civile, il presente bilancio è redatto secondo gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 Codice Civile con la prevista comparazione tra le poste degli ultimi due esercizi ed evidenziazione delle variazioni intervenute.

Relativamente ai raggruppamenti dello stato patrimoniale e del conto economico, ai fini di rappresentare in modo veritiero e corretto e per favorire una migliore chiarezza del bilancio, sono stati forniti, di seguito ai criteri di valutazione, i principali dettagli relativi alle poste indicate.

Criteri di valutazione

I criteri adottati nella valutazione delle poste del presente bilancio di esercizio sono quelli prescritti dall'art. 2426 Codice Civile con l'ausilio interpretativo, ove necessario, di principi contabili di generale accettazione quali quelli elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili.

1) Immobilizzazioni immateriali

Sono valori ammortizzati così da esprimere, alla chiusura dell'esercizio, la possibilità di utilizzazione residua secondo le previsioni ed i programmi di svolgimento dell'attività sociale.

In particolare:

- i costi relativi alle licenze d'uso ed ai programmi software sono iscritti nell'attivo, al costo di acquisto, e sono ammortizzati in un periodo di tre anni;
- gli altri oneri pluriennali consistono in migliorie su beni di terzi e sono stati ammortizzati con riferimento alla durata delle convenzioni con i Comuni, tenendo in considerazione il presumibile periodo di utilizzazione nell'ambito aziendale.

2) Immobilizzazioni materiali

I cespiti costituenti il capitale fisso di impresa sono iscritti in bilancio per un valore pari al loro costo di acquisizione, corrispondente al prezzo pagato aumentato degli oneri accessori sostenuti fino alla loro messa in funzione.

Le spese di manutenzione e riparazione, dei cespiti di proprietà sociale, di natura ordinaria sono state interamente imputate a conto economico. I valori contabili netti del cespite al termine di ogni esercizio tendono ad esprimerne il valore recuperabile negli esercizi successivi attraverso il flusso dei ricavi.

Il processo di ammortamento decorre dall'esercizio di effettiva entrata in funzione del bene; si è seguito l'ammortamento a rata costante tenuto conto dei coefficienti contenuti nella tabella allegata ai decreti del Ministero delle Finanze del 20 ottobre 1974 e del 31 dicembre 1988, per i beni acquistati in corso d'anno è stata operata la convenzionale riduzione al 50% delle aliquote per detto esercizio.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- attrezzatura: 15%;
- arredamento: 15%;
- macchine d'ufficio elettroniche ed elaboratori: 20%;
- impianti generici: 7,50%
- impianti e mezzi di sollevamento: 7,50%
- impianti specifici: 25%
- fabbricati: 3%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Va infine precisato che i beni di costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione a termini di legge.

3) Immobilizzazioni finanziarie

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 2426 Codice Civile, le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al valore del costo d'acquisto.

4) Rimanenze

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo di acquisto eventualmente maggiorato dei costi di diretta imputazione.

5) Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Per posizioni potenzialmente in sofferenza, le relative svalutazioni sono state portate a diretta diminuzione dei crediti cui si riferiscono e fatte incidere nel conto economico mediante lo stanziamento di appositi accantonamenti.

L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di

realizzo è ottenuto mediante appostazione di apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio Paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

6) Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

7) Ratei e risconti

I criteri adottati per la valutazione di queste poste costituiscono l'applicazione dei generali principi contabili di competenza e correlazione tra costi e ricavi in ragione d'esercizio.

8) Fondo trattamento fine rapporto

Il fondo rappresenta il debito certo, al netto degli anticipi già corrisposti, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data di chiusura del presente bilancio sulla base delle norme in vigore.

9) Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono imputati a conto economico in relazione alla competenza economica mediante l'utilizzo di apposite voci rettificative quali i ratei e i risconti.

10) Imposte sul reddito dell'esercizio

Il risultato di bilancio, opportunamente rettificato secondo la normativa fiscale, ha determinato materia imponibile in capo alla società. Le imposte dirette di competenza dell'esercizio consistono in I.R.E.S. e I.R.A.P. e sono indicate al punto 22 dello schema di conto economico.

Tra gli oneri diversi di gestione sono classificate tutte le altre imposte e tasse, erariali o locali, dovute dalla società nell'esercizio dell'attività di impresa.

11) Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Tra i conti d'ordine risultano iscritte le garanzie rilasciate a fronte della sottoscrizione di un contratto di mutuo ipotecario.

Dati sull'occupazione

Numero dei dipendenti

Organico	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
Quadri	1	1	0
Direttori farmacia	3	3	0
Farmacisti	7	8	-1
Impiegati	8	8	0
Commesse	4	4	0
Operai	1	1	0
Totale	24	25	-1

Il presente prospetto riassume la composizione del personale dipendente al 31 dicembre 2011.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali sono descritte nel presente prospetto.

Descrizione costo	Valore netto al 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore netto al 31/12/2011
Diritti di utilizzo opere dell'ingegno	114	0	0	57	57
Costi impianto e ampliamento	42.885		0	5.516	37.369
Altre immobilizzazioni immateriali	68.792	9.633	0	8.224	70.201
Totale	111.791	9.633	0	13.797	107.627

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

<i>Descrizione costo</i>	<i>Costo storico</i>	<i>F.do amm.to</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore netto</i>
Diritti di utilizzo opere dell'ingegno	14.735	14.621	0	0	114
Costi impianto e ampliamento	173.682	130.797	0	0	42.885
Altre immobilizzazioni immateriali	89.065	20.273	0	0	68.792
Totale	277.482	165.691	0	0	111.791

I presupposti assunti per la capitalizzazione di alcuni costi di esercizio sono stati l'utilità pluriennale di tali spese rilevata dall'Organo Amministrativo e, laddove richiesto, l'assenso del Collegio Sindacale in merito alla loro iscrizione tra le attività di bilancio nonché al metodo da seguire per il loro ammortamento.

L'ammontare complessivo degli ammortamenti spesati a conto economico per l'esercizio in esame è pari a Euro 13.797.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non esistono immobilizzazioni in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni materiali specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce per una migliore classificazione, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio.

Viene proposto il seguente prospetto per evidenziare la consistenza dei cespiti al termine dell'esercizio, nonché la loro dinamica nello stesso periodo.

<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
5.223.404	4.941.095	282.309

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	4.374.355
Amm.ti esercizi precedenti	-59.336
Saldo al 31/12/2010	4.315.019
Incrementi esercizio	290.813
Amm.ti esercizio	-58.877
Saldo al 31/12/2011	4.546.955

Impianti generici

La voce "impianti generici" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	311.694
Amm.ti esercizi precedenti	-176.593
Saldo al 31/12/2010	135.101
Incrementi esercizio	30.407
Amm.ti esercizio	-23.956
Saldo al 31/12/2011	141.552

Impianti specifici

La voce "impianti specifici" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	10.238
Amm.ti esercizi precedenti	-2.651
Saldo al 31/12/2010	7.587
Amm.ti esercizio	-2.560
Saldo al 31/12/2011	5.027

Attrezzatura

La voce "attrezzature" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	166.804
Amm.ti esercizi precedenti	-132.244
Saldo al 31/12/2010	34.560
Incrementi d'esercizio	3.897
Amm.ti esercizio	-16.498
Saldo al 31/12/2011	21.959

Mobili e arredi

La voce "mobili e arredi" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	350.866
Amm.ti esercizi precedenti	-267.182
Saldo al 31/12/2010	83.684
Incrementi esercizio	1.150
Amm.ti esercizio	-26.707
Saldo al 31/12/2011	58.127

Macchine ufficio elettroniche ed elaboratori

La voce "macchine ufficio elettroniche ed elaboratori" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	131.352
Amm.ti esercizi precedenti	-112.173
Saldo al 31/12/2010	19.179
Incrementi esercizio	1.740
Amm.ti esercizio	-7.110
Saldo al 31/12/2011	13.809

Costruzioni leggere

La voce "costruzioni leggere" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	37.998
Amm.ti esercizi precedenti	-9.499
Saldo al 31/12/2010	28.499
Saldo al 31/12/2011	28.499

Impianti e mezzi di sollevamento

La voce "impianti e mezzi di sollevamento" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	19.494
Amm.ti esercizi precedenti	-2.165
Saldo al 31/12/2010	17.329
Incrementi d'esercizio	22.156
Amm.ti esercizio	-3.124
Saldo al 31/12/2011	36.361

Altri beni materiali

La voce "altri beni materiali" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	304.653
Amm.ti esercizi precedenti	-4.570
Saldo al 31/12/2010	300.083
Incrementi d'esercizio	81.392
Amm.ti esercizio	-10.360
Saldo al 31/12/2011	371.115

Radiomobile

La voce "Radiomobile" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.162
Amm.ti esercizi precedenti	-1.108
Saldo al 31/12/2010	54
Amm.ti esercizio	-54
Saldo al 31/12/2011	0

Il valore dei fabbricati è stato incrementato, oltre che dai costi sostenuti per la ristrutturazione, anche da costi interni alla struttura, relativi alla progettazione, che si è ritenuto opportuno capitalizzare al fine di meglio rappresentare il risultato economico.

I lavori di ristrutturazione si sono protratti oltre il termine inizialmente previsto e sono tuttora in corso, si dovrebbero concludere entro l'esercizio in corso.

Si precisa che i cespiti sopra descritti, tranne i fabbricati per i quali esiste una ipoteca a fronte del mutuo stipulato nel 2009, non sono stati oggetto di vincoli o altre garanzie a beneficio di terzi; nessun bene è stato oggetto di alcuna rivalutazione monetaria.

Per quanto concerne gli ammortamenti già si è detto nella parte introduttiva della nota dedicata ai criteri di valutazione. L'ammontare complessivo degli ammortamenti spesati a conto economico per l'esercizio in corso è pari a euro 149.246.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2 e n.5, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio. Inoltre verrà riportata la composizione delle partecipazioni possedute.

Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e crediti finanziari.

La società CASTELLANZA SERVIZI S.R.L. detiene le seguenti partecipazioni.

A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
30.000	30.000	0

Con riferimento alle partecipazioni in imprese controllate si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 5) del codice civile.

Società partecipata	A.M.S.E. S.p.d. a r.l.
Sede	Corso Matteotti n. 20 – Castellanza (VA)
Capitale sociale	Euro 30.000
Patrimonio netto al 31.12.2011	Euro 34.826
Risultato al 31.12.2011	Euro 245
Valore partecipazione	Euro 30.000
Percentuale di possesso	100%

Altri crediti immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie si è ritenuto di iscrivere, conformemente a quanto stabilito dai principi contabili e dall'OIC, i depositi cauzionali versati a fronte di appalti e utenze.

La voce "altri crediti immobilizzati" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2010</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>
Cauzioni	25.493	1.266	0	26.759

Si è ritenuto corretto indicare tali valori tra i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo.

C) Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite dalle merci giacenti, alla fine dell'esercizio, presso le farmacie. La loro valutazione è stata fatta a termini di legge come specificato nelle premesse.

Crediti

Dalle risultanze del bilancio è possibile rilevare che i crediti sono in prevalenza a breve termine e quindi esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al netto del fondo svalutazione pari ad euro 1.666,52 e sono originati da normali operazioni di natura commerciale in relazione alla gestione tipica dell'impresa. Sono stati evidenziati separatamente i crediti v/clienti in contenzioso ed in sofferenza, per i quali è già stato conferito incarico ad un legale per il loro recupero, l'organo amministrativo ritiene che tali crediti possano essere recuperati anche se in tempi lunghi.

Si propone il seguente prospetto di dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>entro 5 anni</i>	<i>oltre 5 anni</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Verso clienti Italia	909.487	0	909.487	1.091.439	-181.952
Fatture da emettere	762.818	0	762.818	693.994	68.824
Clients in contenzioso	20.008	0	20.008	20.008	0
Clients in sofferenza	1.058	0	1.058	216	842
F.do svalutaz. cred.	1.667	0	1.667	2.455	-788
Crediti diversi	285	0	285	41	244
Totale	1.691.989	0	1.691.989	1.803.243	-111.254

I crediti verso clienti sono rappresentati da:

<i>Crediti verso clienti</i>	<i>al 31/12/2011</i>
Comune di Castellanza	606.165
Comune di Gorla Maggiore	82.465
Comune di Olgiate	8.953
Comune di Gorla Minore	45.317
A.M.S.E. S.p.d. a r.l.	13.234
Idillio asd	20.097
Altri	133.256
Saldo al 31/12/2011	909.487

I crediti verso la controllata afferiscono attività svolte nei confronti della stessa a normali condizioni di mercato.

Per quanto attiene i crediti tributari, si rileva che la società non vanta alcun credito di tale natura essendo state stornate anche le somme iscritte per imposte anticipate.

<i>Crediti v/altri esigibili entro l'anno</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Crediti v/Comune di Castellanza	734.421	636.564	97.857
Crediti v/Comune di Gorla Maggiore	25.125	30.115	-4.990
Crediti v/Comune di Gorla Minore	305.448	281.269	24.179
Crediti v/Comune di Solbiate	0	84.087	-84.087
Crediti v/fornitori per anticipi	0	6.172	-6.172
Crediti v/fornitori per NC da ricevere	0	178	-178
Crediti v/Inail	0	10	-10
Altri crediti	434	127	307
Totale	1.065.428	1.038.522	26.906

I crediti verso i Comuni e verso gli utenti, classificati nei crediti v/altri, sono riferiti esclusivamente ai rapporti in essere per gli affitti di alloggi dell'edilizia popolare, mentre la voce altri crediti è quasi totalmente riferita al recupero delle spese condominiali sempre inerenti ai citati affitti.

Non si rilevano eventi significativi ai sensi dell'art. 2427 n. 6-bis e n. 6-ter.

Disponibilità liquide

<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
1.056.123	1.294.060	-237.937

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio ed è così suddiviso.

Crediti verso banche e istituti di credito

La posizione netta nei confronti del sistema bancario è sintetizzata dal seguente prospetto.

<i>Crediti v/banche</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Banca Popolare di Sondrio	944.995	963.425	-18.430
C/c postale affrancatrice	133	0	133
Banca di Credito Cooperativo	0	0	0
Banca di Legnano	22.552	144.984	-122.432
Banca Popolare Italiana	51.528	151.990	-100.462
Totale	1.019.208	1.260.399	-241.191

Valori in cassa

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Valore al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Cassa contanti	36.915	33.661	3.254

Oneri finanziari imputati nell'attivo

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

nell'esercizio.

D) Ratei e risconti

<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
89.487	30.900	58.587

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo e afferiscono premi assicurativi e servizi di manutenzioni.

Anche per tali poste, non esistono valori espressi in valuta estera.

Passività

A) Patrimonio netto

Patrimonio netto, capitale sociale e riserve

	<i>Capitale sociale</i>	<i>Riserva legale</i>	<i>Riserva sovrapprezzo e diverse</i>	<i>Altre riserve</i>	<i>Utile (perdita) riportati a nuovo</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>Totale</i>
<i>All'inizio dell'esercizio precedente</i>	300.000	22.856	16.604	309.159	-15.912	6.693	639.400
<i>Destinazione risultato dell'esercizio precedente</i>					6.693	-6.693	0
<i>Decremento sovrapprezzo azioni</i>			-9.219		9.219		0
<i>Arrotondamento Risultato dell'esercizio precedente</i>						1.605	1.605
<i>Alla chiusura dell'esercizio precedente</i>	300.000	22.856	7.385	309.159	0	1.605	641.005
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio precedente</i>		1.605				-1.605	0
<i>Aumento capitale</i>	40.845						
<i>Versamenti c/futuro aumento capitale</i>	309.155			-309.159			-4
<i>Arrotondamento Risultato dell'esercizio corrente</i>				-1		3.286	3.286
<i>Alla chiusura dell'esercizio corrente</i>	650.000	24.461	7.385	-1	0	3.286	685.131

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

<i>Natura/descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzo (*)</i>	<i>Quota disponibile</i>	<i>Utilizzi eff. nell'es. prec. per copertura perdite (**)</i>	<i>Utilizzi eff. nell'es. prec. per altre ragioni (**)</i>
Capitale sociale	650.000				
Riserva legale	24.461	A, B, C			
Riserva da sovrapprezzo azioni	7.385	A, B			
Totale	681.846		0	0	0
Quota non distr.	45.075				
Residua quota distribuibile	636.771		0	0	0

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si ricorda che, ai sensi del punto 5) dell'art. 2426 del codice civile, fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Con riferimento alle voci in oggetto, l'ammontare dei costi non ammortizzati ammonta a complessive Euro 45.075.

(**) Di seguito si rilevano le movimentazioni delle poste sul patrimonio netto negli ultimi esercizi:

- esercizio 2009: si rileva l'utile dell'anno 2008 di euro 4.232,00 alla copertura di perdite pregresse.
- esercizio 2010: si rileva l'accantonamento dell'utile dell'anno 2009, di euro 6.692,54, alla copertura di perdite pregresse.
- esercizio 2011: si rileva l'accantonamento dell'utile dell'anno 2010, di euro 1.605,08, ad incremento della riserva legale.

B) Fondi per rischi e oneri

Durante l'esercizio non si sono manifestate passività potenziali di natura determinata e di esistenza certa o probabile, quindi non sono stati stanziati fondi per rischi ed oneri.

C) Trattamento di fine rapporto subordinato

Anche nell'esercizio 2011 tutti i dipendenti hanno preferito lasciare il loro TFR presso l'Azienda.

Ai sensi dell'art. 2427 del punto 4 Codice Civile vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sociale, con particolare riferimento alle voci del patrimonio netto, al fondo di trattamento di fine rapporto ed agli altri fondi.

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2010</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>
TFR	381.735	62.215	2.170	441.780

Il fondo trattamento di fine rapporto nei confronti dei lavoratori subordinati è stato calcolato in ottemperanza alla normativa di legge attualmente in vigore.

D) Debiti

Passando alla trattazione della posizione debitoria si nota come i debiti sociali in essere al 31 dicembre 2011 siano esigibili entro l'esercizio successivo, eccezion fatta per il mutuo contratto per l'acquisto degli immobili avvenuto nel corso del mese di ottobre 2009.

Tali debiti sono soprattutto rappresentati da debiti verso i fornitori a fronte dell'acquisto dei prodotti e servizi commercializzati dall'azienda.

Gli altri debiti derivano da posizioni debitorie verso il personale dipendente, verso l'Erario per le imposte di competenza dell'esercizio e verso gli istituti previdenziali ed assistenziali oltre che da debiti verso i Comuni per la gestione degli immobili per loro conto.

Mutuo ipotecario

<i>Debiti v/banche</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Entro 5 anni</i>	<i>di cui entro 12 mesi</i>
Mutuo Banca di Legnano	3.377.583	934.629	99.667
Totale	3.377.583	934.629	99.667

Nel corso dell'anno 2009 la società ha stipulato un contratto di mutuo ipotecario con la locale agenzia della Banca di Legnano.

L'importo erogato, pari ad euro 4.685.000, prevede un rientro mensile sino al 2029, un tasso variabile e nessun periodo di preammortamento; ad ottobre 2011 è stata richiesta ed ottenuta una moratoria di nove mesi, conseguentemente da tale data la società ha provveduto a rimborsare la sola quota di interessi.

La società ha inoltrato, altresì, richiesta di trasformazione del tasso di interesse da variabile a fisso; si rimane in attesa della definizione degli accordi che presumibilmente avverrà al termine del periodo di moratoria.

A fronte di tale finanziamento la società ha concesso ipoteca di primo grado sugli immobili di proprietà.

Acconti da clienti

Si propone il seguente prospetto:

<i>Debiti v/fornitori</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Clients c/anticipi	0	943	-943
Totale	0	943	-943

Debiti verso fornitori

Si propone il seguente prospetto:

<i>Debiti v/fornitori</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Fornitori Italia	1.430.307	1.658.661	-228.354
Fatture da ricevere Italia	133.131	190.792	-57.661
Totale	1.563.438	1.849.453	-286.015

Debiti tributari

<i>Debiti tributari</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Ritenute Irpef dipendenti	26.125	22.903	3.222
Ritenute Irpef collaboratori/autonomi	1.847	4.644	-2.797
Debiti verso erario per IRAP	2.983	4.014	-1.031
Debiti verso erario per IRES	827	4.384	-3.557
Debiti v/IVA	12.297	6.788	5.509
Debiti verso erario per imp. sost.	2.296	783	1.513
Totale	46.375	43.516	2.859

Debiti v/istituti previdenziali

<i>Debiti v/istituti previdenziali</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
INPS	70.487	59.880	10.607
INAIL	1.362	825	537
Altri	138	297	-159
Totale	71.987	61.002	10.985

Altri debiti

<i>Altri debiti entro 12 mesi</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Retribuz. diff. e mensilità aggiuntive	90.011	88.049	1.962
Debiti diversi verso Comuni	2.696.878	2.271.446	425.432
Emolumenti ammin. e sindaci	1.896	0	1.896
Totale	2.788.785	2.359.495	429.290

<i>Altri debiti oltre 12 mesi</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Depositi cauzionali ricevuti	3.371	3.371	0

E) Ratei e risconti

<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
105.000	179.118	-74.118

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e riparabili in ragione del tempo. Afferiscono affitti attivi percepiti anticipatamente e relativi al Pala Borsani.

Anche per tali poste, non esistono valori espressi in valuta estera.

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono stati iscritti gli impegni assunti relativamente al contratto di mutuo ipotecario contratto per l'acquisto dell'immobile duraturo sino al 2029.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Garanzia ipotecaria prestata	4.685.000	4.685.000	0
Totale	4.685.000	4.685.000	0

Dettagli ed informazioni su voci del conto economico**Conto economico****A) Valore della produzione**

<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
7.126.616	7.360.715	-234.099

Il saldo risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Ricavi vendite e prestazioni	6.758.266	7.220.600	-462.334
Incrementi immobilizzazioni lavori int.	51.993	53.991	-1.998
Altri ricavi e proventi	316.357	86.124	230.233
Totale	7.126.616	7.360.715	-234.099

Le voci relative sono espresse al netto degli abbuoni passivi rilevati nel corso dell'esercizio. Per quanto attiene gli incrementi delle immobilizzazioni materiali per lavori interni si rimanda a quanto detto in merito ai beni stessi.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

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

B) Costi della produzione

<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
6.959.375	7.226.351	-266.976

Il saldo risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	4.098.236	4.137.920	-39.684
Servizi	1.525.654	1.856.723	-331.069
Godimento di beni di terzi	63.037	63.365	-328
Salari e stipendi	795.813	741.526	54.287
Oneri sociali	183.019	224.917	-41.898
TFR	62.214	57.084	5.130
Altri costi per il personale	11.286	10.184	1.102
Amm.to immob. immat.	13.797	26.923	-13.126
Amm.to immob. materiali	149.246	141.469	7.777
Variazione rimanenze materie prime	-25.737	-100.292	74.555
Oneri diversi di gestione	82.810	66.532	16.278
Totale	6.959.375	7.226.351	-266.976

C) Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
-105.854	-76.219	-29.635

Il saldo risulta così composto:

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Interessi attivi su c/c bancari	8.628	17.260	-8.632
Interessi attivi diversi	181	112	69
Totale	8.809	17.372	-8.563

Interessi e altri oneri finanziari

La voce "interessi e altri proventi finanziari" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Interessi passivi diversi	-133	-459	326
Interessi passivi su debiti con garanzia reale	-114.413	-93.015	-21.398
Commissioni bancarie	-117	-117	0
Totale	-114.663	-93.591	-21.072

Proventi vari da partecipazione

Nel presente esercizio la società non ha percepito alcun provento da partecipazione.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuna voce relativa alle immobilizzazioni materiali ha subito un incremento che derivi dalla scelta di capitalizzare oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio.

Interessi ed altri oneri finanziari

I proventi finanziari, per contro, comprendono interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non esistono rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano proventi ed oneri di natura straordinaria.

Imposte dell'esercizio

L'utile dell'esercizio ha determinato imposte sul reddito.

Esse sono relative, quanto a Euro 20.275, all'accantonamento per I.R.E.S. e, quanto a Euro 37.718,00, all'accantonamento per I.R.A.P.

La fiscalità anticipata ha avuto un effetto complessivo negativo sul conto economico per Euro 108,00.

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano pertanto a complessivi euro 58.101,00.

A seguito dell'introduzione nel nostro ordinamento tributario dell'aiuto alla crescita economica (ACE), la società ha usufruito di una deduzione ai fini IRES di euro 511,44, per lo più, derivante dall'incremento del patrimonio netto, conseguente il versamento dei soci per l'aumento di capitale sociale deliberato e versato nel corso del mese di agosto, oltre che dell'accantonamento dell'utile 2010 a riserva.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal punto 14 dell'art. 2427 Codice Civile

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Imposte correnti			
IRES	-20.275	-21.778	1.503
IRAP	-37.718	-34.735	-2.983
Imposte anticipate			
IRES	-108	-24	-84
IRAP	0	-3	3
Totale	-58.101	-56.540	-1.561

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base della aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito

imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito vengono riportati i prospetti di riconciliazione dei valori risultanti del bilancio con gli imponibili fiscali determinati ai fini IRES ed ai fini IRAP.

RICONCILIAZIONE TRA BILANCIO E ONERE FISCALE	
IRES	Importo
Risultato prima delle imposte	61.387
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	12.341
Variazioni in aumento	
Imposte non deducibili	7.148
Ammortamenti non deducibili	11
Spese telefoniche non deducibili	4.043
Spese autovetture non deducibili	2.187
Altre variazioni in aumento	3.341
Variazioni in diminuzione	
Spese di rappresentanza pregressa	-3
Quota IRAP versata	-3.875
Deduzioni per ACE	-511
Imponibile fiscale	73.728
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	20.275
IRAP	Importo
Valore della produzione	1.267.433
Deduzioni art.11 D.lgs 446/97	-300.303
Valore della produzione netta	967.130
Imponibile fiscale	967.130
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	37.718
COMPOSIZIONE VOCE 22) Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate	Importo
Imposte correnti	57.993
Variazione delle imposte anticipate	108
Variazione delle imposte differite	0
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	58.101
VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE	Importo
Saldo al 31/12/2010	108
Incrementi	0
Imposte anticipate imputate nell'esercizio	0
Adeguamenti valori esercizi precedenti	0
Decrementi	-108
Imposte anticipate stornate nell'esercizio	-108
Adeguamenti valori di es. prec. per variaz. aliquote	0
Saldo al 31/12/2011	0

Altre informazioni

Compensi agli organi sociali

<i>Compensi</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Variazione</i>
Amministratori	28.645	15.168	13.477
Sindaci	14.374	14.320	54
Totale	43.019	29.488	13.531

L'amministrazione della società dallo scorso mese di agosto è affidata ad un Amministratore Unico.

Al Collegio Sindacale sono stati attribuiti compensi per l'ammontare di Euro 14.374.

Struttura del capitale

Il capitale sociale della società CASTELLANZA SERVIZI S.r.l. è pari a Euro 650.000 e risulta interamente sottoscritto e versato dai soci, tutti enti pubblici.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

Il presente punto della nota integrativa non e' pertinente in quanto il capitale sociale non e' suddiviso in azioni e la società non può emettere prestiti obbligazionari.

Rivalutazioni monetarie

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

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dei punti 17 e 18 dell'art. 2427 Codice Civile si evidenzia che la società non ha emesso per sua natura, nel corso dell'esercizio, nuove azioni, né sono in circolazione, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli che attribuiscono qualsiasi genere di diritto in quanto trattasi di società a responsabilità limitata.

Strumenti finanziari emessi dalla Società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario nel corso dell'esercizio.

Finanziamenti alla società da parte dei soci

Nessun finanziamento risulta essere stato eseguito dai soci a favore della società.

Patrimoni e Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha iscritto patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Documento Programmatico sulla Sicurezza (Dps)

Ai sensi dell'allegato B, punto 26 del D.Lgs. 196/2003, recante "Codice in materia di protezione dei dati personali", il Consiglio di Amministrazione da atto che la società ha adottato in data 01/07/2005 le misure in materia di protezione dei dati

personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Operazioni di locazione finanziaria

In ottemperanza agli obblighi informativi imposti dalla riforma del diritto societario, si precisa che la società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio contratti di locazione finanziaria.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato e, in ottemperanza alle previsioni normative, si riassumono in:

parte correlata: A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

natura del rapporto: gestione palazzetto

importo corrisposto: 80.236 Euro

Accordi non risultanti da stato patrimoniale

Non esistono accordi di tale natura.

Considerazioni finali

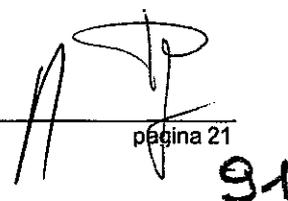
Si conclude la presente Nota Integrativa precisando che le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio d'esercizio della società CASTELLANZA SERVIZI S.R.L. chiuso alla data del 31 dicembre 2011.

Castellanza, 30 marzo 2012

L'Amministratore Unico

(Lovisolò Giancarlo)



Castellanza servizi srl

Sede in Corso Matteotti n.20 CASTELLANZA VA
Codice Fiscale 02545140127 - Rea VA 265994
P.I.: 02545140127
Capitale Sociale Euro 650000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	2012-12-31	2011-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	32.627	37.369
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.086	57
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	61.977	70.201
Totale immobilizzazioni immateriali	96.690	107.627
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.560.355	4.546.955
2) impianti e macchinario	122.352	146.579
3) attrezzature industriali e commerciali	12.556	21.959
4) altri beni	481.379	507.911
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.176.642	5.223.404
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	30.000	30.000
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	30.000	30.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		



	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	26.496	26.759
	Totale crediti verso altri	26.496	26.759
	Totale crediti	26.496	26.759
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	56.496	56.759
	Totale immobilizzazioni (B)	5.329.828	5.387.790
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	540.497	727.262
5)	acconti	1.717	0
	Totale rimanenze	542.214	727.262
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	867.786	1.691.989
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	867.786	1.691.989
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	16.918	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese controllate	16.918	0
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.435.428	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	1.435.428	0
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	52.011	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	52.011	0
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	-	-
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	333.547	1.065.428
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	333.547	1.065.428
	Totale crediti	2.705.690	2.757.417
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	-	-



Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.451.449	1.019.208
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	42.547	36.915
Totale disponibilità liquide	1.493.996	1.056.123
Totale attivo circolante (C)	4.741.900	4.540.802
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	32.005	89.487
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	32.005	89.487
Totale attivo	10.103.733	10.018.079
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	650.000	650.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.385	7.385
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	27.747	24.461
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	0	-1
Totale altre riserve	2	-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	13.709	3.286
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	13.709	3.286
Totale patrimonio netto	698.843	685.131
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	25.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	25.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	370.794	441.780

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.406	99.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.010.139	4.212.545
Totale debiti verso banche	4.212.545	4.312.212
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.723.206	1.563.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.723.206	1.563.438
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.923	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	20.923	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.292.285	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	2.292.285	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.342	46.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	37.342	46.375
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.426	71.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.426	71.987
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	636.487	2.792.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	636.487	2.792.156
Totale debiti	8.978.214	8.786.168
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	30.882	105.000
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	30.882	105.000



Totale passivo	10.103.733	10.018.079
----------------	------------	------------



Conti d'ordine

	2012-12-31	2011-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	4.685.000	4.685.000
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	4.685.000	4.685.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	4.685.000	4.685.000



Conto economico

	2012-12-31	2011-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.660.920	6.758.266
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.023	51.993
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	280.000	0
altri	622.009	316.357
Totale altri ricavi e proventi	902.009	316.357
Totale valore della produzione	6.582.952	7.126.616
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.590.559	4.098.236
7) per servizi	1.309.628	1.525.654
8) per godimento di beni di terzi	62.453	63.037
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	698.610	795.813
b) oneri sociali	180.624	183.019
c) trattamento di fine rapporto	56.265	62.214
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	33.217	11.286
Totale costi per il personale	968.716	1.052.332
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.392	13.797
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182.160	149.246
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.173	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	198.725	163.043
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	184.527	-25.737
12) accantonamenti per rischi	25.000	0
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	123.468	82.810
Totale costi della produzione	6.463.076	6.959.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	119.876	167.241
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	6.745	8.809
Totale proventi diversi dai precedenti	6.745	8.809
Totale altri proventi finanziari	6.745	8.809



17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	84.485	114.663
Totale interessi e altri oneri finanziari	84.485	114.663
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-77.740	-105.854
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	40.481	0
Totale proventi	40.481	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	40.481	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	82.617	61.387
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.908	57.993
imposte differite	-	-
imposte anticipate	0	-108
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.908	58.101
23) Utile (perdita) dell'esercizio	13.709	3.286



Castellanza servizi srl

Sede legale: Corso Matteotti n.20 CASTELLANZA (VA)
Iscritta al Registro Imprese di VARESE
C.F. e numero iscrizione 02545140127
Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 265994
Capitale Sociale sottoscritto € 650.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02545140127

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Principi di redazione del bilancio

Il bilancio della società CASTELLANZA SERVIZI S.r.l. relativo all'esercizio 1 Gennaio 2012 - 31 Dicembre 2012 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla presente nota integrativa.

Esso è stato redatto in osservanza delle norme introdotte dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 Aprile 1991 e modificate dal Decreto Legislativo n. 6 del 17 Gennaio 2003 - "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione della legge 3 ottobre 2001, n. 366" - applicando i *criteri* ed i *principi* di redazione rispettivamente richiamati agli artt. 2423 e 2423-bis Codice Civile.

In particolare viene qui precisato che:

- non è stato necessario derogare ai principi generali di redazione del bilancio per redigere in modo chiaro e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato economico della società;
- la valutazione delle varie voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- la contabilizzazione di proventi ed oneri dell'esercizio è avvenuta secondo il principio di competenza economica, quindi indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento;
- in ossequio al principio di prudenza sono stati considerati esclusivamente i risultati economici positivi realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio;
- in ottemperanza allo stesso principio, sono stati contabilizzati rischi e perdite, anche solo potenziali, eventualmente conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del presente bilancio;



- non si è proceduto a compensazioni di partite di segno algebrico opposto ancorché della stessa natura, classificando ed evidenziando separatamente in bilancio oneri e proventi ovvero attività e passività.

Nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i criteri di cui all'art. 2426 Codice Civile, come meglio illustrato nel prosieguo.

In riferimento ai criteri di classificazione previsti all'art. 2423 ter Codice Civile, il presente bilancio è redatto secondo gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 Codice Civile con la prevista comparazione tra le poste degli ultimi due esercizi ed evidenziazione delle variazioni intervenute.

Relativamente ai raggruppamenti dello stato patrimoniale e del conto economico, ai fini di rappresentare in modo veritiero e corretto e per favorire una migliore chiarezza del bilancio, sono stati forniti, di seguito ai criteri di valutazione, i principali dettagli relativi alle poste indicate.

Criteri di valutazione

I criteri adottati nella valutazione delle poste del presente bilancio di esercizio sono quelli prescritti dall'art. 2426 Codice Civile con l'ausilio interpretativo, ove necessario, di principi contabili di generale accettazione quali quelli elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili.

1) Immobilizzazioni immateriali

Sono valori ammortizzati così da esprimere, alla chiusura dell'esercizio, la possibilità di utilizzazione residua secondo le previsioni ed i programmi di svolgimento dell'attività sociale.

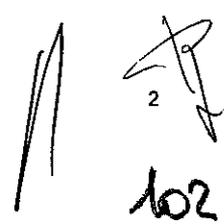
In particolare:

- i costi relativi alle licenze d'uso ed ai programmi software sono iscritti nell'attivo, al costo di acquisto, e sono ammortizzati in un periodo di tre anni;
- gli altri oneri pluriennali consistono in migliorie su beni di terzi e sono stati ammortizzati con riferimento alla durata delle convenzioni con i Comuni, tenendo in considerazione il presumibile periodo di utilizzazione nell'ambito aziendale.

2) Immobilizzazioni materiali

I cespiti costituenti il capitale fisso di impresa sono iscritti in bilancio per un valore pari al loro costo di acquisizione, corrispondente al prezzo pagato aumentato degli oneri accessori sostenuti fino alla loro messa in funzione.

Le spese di manutenzione e riparazione, dei cespiti di proprietà sociale, di natura ordinaria sono state interamente imputate a conto economico. I valori contabili netti del cespite al termine di ogni esercizio tendono ad esprimerne il valore recuperabile negli esercizi successivi attraverso il flusso dei ricavi.



2

102

Il processo di ammortamento decorre dall'esercizio di effettiva entrata in funzione del bene; si è seguito l'ammortamento a rata costante tenuto conto dei coefficienti contenuti nella tabella allegata ai decreti del Ministero delle Finanze del 20 ottobre 1974 e del 31 dicembre 1988, per i beni acquistati ed entrati in funzione in corso d'anno è stata operata la convenzionale riduzione al 50% delle aliquote per detto esercizio.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- fabbricati: 3%
- attrezzatura: 15%;
- arredamento: 15%;
- macchine d'ufficio elettroniche ed elaboratori: 20%;
- impianti generici: 7,50%
- impianti e mezzi di sollevamento: 7,50%
- impianti specifici: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Va infine precisato che i beni di costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione a termini di legge.

3) Immobilizzazioni finanziarie

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 2426 Codice Civile, le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al valore del costo d'acquisto.

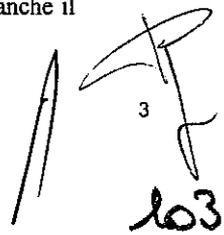
4) Rimanenze

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo di acquisto eventualmente maggiorato dei costi di diretta imputazione.

5) Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Per posizioni potenzialmente in sofferenza, le relative svalutazioni sono state portate a diretta diminuzione dei crediti cui si riferiscono e fatte incidere nel conto economico mediante lo stanziamento di appositi accantonamenti.

L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante appostazione di apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e, laddove necessario, anche il rischio Paese.



3
103

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

6) Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

7) Ratei e risconti

I criteri adottati per la valutazione di queste poste costituiscono l'applicazione dei generali principi contabili di competenza e correlazione tra costi e ricavi in ragione d'esercizio.

8) Fondo trattamento fine rapporto

Il fondo rappresenta il debito certo, al netto degli anticipi già corrisposti, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data di chiusura del presente bilancio sulla base delle norme in vigore.

9) Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono imputati a conto economico in relazione alla competenza economica mediante l'utilizzo di apposite voci rettificative quali i ratei e i risconti.

10) Imposte sul reddito dell'esercizio

Il risultato di bilancio, opportunamente rettificato secondo la normativa fiscale, ha determinato materia imponibile in capo alla società. Le imposte dirette di competenza dell'esercizio consistono in I.R.E.S. e I.R.A.P. e sono indicate al punto 22 dello schema di conto economico.

Tra gli oneri diversi di gestione sono classificate tutte le altre imposte e tasse, erariali o locali, dovute dalla società nell'esercizio dell'attività di impresa.

11) Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Tra i conti d'ordine risultano iscritte le garanzie rilasciate a fronte della sottoscrizione di un contratto di mutuo ipotecario.

Dati sull'occupazione

Numero dei dipendenti

Organico	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Quadri	1	1	0
Direttori farmacia	3	3	0
Farmacisti	4	7	-3
Impiegati	8	8	0
Commesse	4	4	0
Operai	1	1	0
Totale	21	24	-3

Il presente prospetto riassume la composizione del personale dipendente al 31 dicembre 2012.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali sono descritte nel presente prospetto.

Descrizione costo	Valore netto al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore netto al 31/12/2012
Diritti di utilizzo opere dell'ingegno	57	3.128	0	1.099	2.086
Costi impianto e ampliamento	37.369	0	673	4.069	32.627
Altre immobilizzazioni immateriali	70.201	0	0	8.224	61.977
Totale	107.627	3.128	673	13.392	96.690

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

5
105

Descrizione costo	Costo storico	F.do amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti di utilizzo opere dell'ingegno	14.735	14.678	0	0	57
Costi impianto e ampliamento	173.682	136.313	0	0	37.369
Altre immobilizzazioni immateriali	98.698	28.497		0	70.201
Totale	287.115	179.488	0	0	107.627

I presupposti assunti per la capitalizzazione di alcuni costi di esercizio sono stati l'utilità pluriennale di tali spese rilevata dall'Organo Amministrativo e, laddove richiesto, l'assenso del Collegio Sindacale in merito alla loro iscrizione tra le attività di bilancio nonché al metodo da seguire per il loro ammortamento.

L'ammontare complessivo degli ammortamenti spesi a conto economico per l'esercizio in esame è pari a Euro 13.392.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non esistono immobilizzazioni in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni materiali specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce per una migliore classificazione, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio.

Viene proposto il seguente prospetto per evidenziare la consistenza dei cespiti al termine dell'esercizio, nonché la loro dinamica nello stesso periodo.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
5.176.642	5.223.404	-46.762

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati" risulta così composta:

6
106

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	4.665.168
Amm.ti esercizi precedenti	-118.213
Saldo al 31/12/2011	4.546.955
Incrementi esercizio	115.731
Amm.ti esercizio	-102.331
Saldo al 31/12/2012	4.560.355

Impianti generici

La voce "impianti generici" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	341.190
Amm.ti esercizi precedenti	-199.638
Saldo al 31/12/2011	141.552
Incrementi esercizio	4.290
Decremento lordo per cessioni	-2.280
Dedotto F.do amm.to su cessioni	1.436
Amm.ti esercizio	-25.115
Saldo al 31/12/2012	119.883

Impianti specifici

La voce "impianti specifici" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	10.238
Amm.ti esercizi precedenti	-5.211
Saldo al 31/12/2011	5.027
Amm.ti esercizio	-2.559
Saldo al 31/12/2012	2.468

Attrezzatura

La voce "attrezzature" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	170.701
Amm.ti esercizi precedenti	-148.742
Saldo al 31/12/2011	21.959
Decremento lordo per cessioni	-16.699
Dedotto F.do amm.to su cessioni	16.414
Amm.ti esercizio	-9.117
Saldo al 31/12/2012	12.557

Mobili e arredi

La voce "mobili e arredi" risulta così composta:



<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	352.016
Amm.ti esercizi precedenti	-293.889
Saldo al 31/12/2011	58.127
Incrementi esercizio	2.900
Decremento lordo per cessioni	-105.854
Dedotto F.do amm.to su cessioni	104.819
Amm.ti esercizio	-23.683
Saldo al 31/12/2012	36.309

Macchine ufficio elettroniche ed elaboratori

La voce "macchine ufficio elettroniche ed elaboratori" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	133.092
Amm.ti esercizi precedenti	-119.283
Saldo al 31/12/2011	13.809
Incrementi esercizio	1.985
Decremento lordo per cessioni	-20.337
Dedotto F.do amm.to su cessioni	17.992
Amm.ti esercizio	-4.424
Saldo al 31/12/2012	9.025

Costruzioni leggere

La voce "costruzioni leggere" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	37.998
Amm.ti esercizi precedenti	-9.499
Saldo al 31/12/2011	28.499
Saldo al 31/12/2012	28.499

Impianti e mezzi di sollevamento

La voce "impianti e mezzi di sollevamento" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	41.650
Amm.ti esercizi precedenti	-5.289
Saldo al 31/12/2011	36.361
Amm.ti esercizio	-3.124
Saldo al 31/12/2012	33.237

Altri beni materiali

La voce "altri beni materiali" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	386.045
Amm.ti esercizi precedenti	-14.930
Saldo al 31/12/2011	371.115
Incrementi d'esercizio	15.000
Amm.ti esercizio	-11.806
Saldo al 31/12/2012	374.309

Radiomobile

La voce "Radiomobile" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.162
Amm.ti esercizi precedenti	-1.162
Saldo al 31/12/2011	0
Saldo al 31/12/2012	0

Il valore dei fabbricati è stato incrementato, oltre che dai costi sostenuti per la ristrutturazione, anche da costi interni alla struttura, relativi alla progettazione, che si è ritenuto opportuno capitalizzare al fine di meglio rappresentare il risultato economico.

I lavori di ristrutturazione si sono conclusi nel corso del primo quadrimestre ed il bene risulta, al momento, interamente concesso in affitto.

Si precisa che i cespiti sopra descritti, tranne i fabbricati per i quali esiste una ipoteca a fronte del mutuo stipulato nel 2009, non sono stati oggetto di vincoli o altre garanzie a beneficio di terzi; nessun bene è stato oggetto di alcuna rivalutazione monetaria.

Per quanto concerne gli ammortamenti già si è detto nella parte introduttiva della nota dedicata ai criteri di valutazione. L'ammontare complessivo degli ammortamenti spesati a conto economico per l'esercizio in corso è pari a euro 198.726.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2 e n.5, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio. Inoltre verrà riportata la composizione delle partecipazioni possedute.

Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e crediti finanziari.

La società CASTELLANZA SERVIZI S.R.L. detiene le seguenti partecipazioni.

A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
30.000	30.000	0

Con riferimento alle partecipazioni in imprese controllate si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 5) del codice civile.

Società partecipata	A.M.S.E. S.p.d. a r.l.
Sede	Corso Matteotti n. 20 – Castellanza (VA)
Capitale sociale	Euro 30.000
Patrimonio netto al 31.12.2012	Euro 34.892
Risultato al 31.12.2012	Euro 67
Valore partecipazione	Euro 30.000
Percentuale di possesso	100%

Altri crediti immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie si è ritenuto di iscrivere, conformemente a quanto stabilito dai principi contabili e dall'OIC, i depositi cauzionali versati a fronte di appalti e utenze.

La voce "altri crediti immobilizzati" risulta così composta:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2012
Cauzioni	26.759	0	263	26.496

Si è ritenuto corretto indicare tali valori tra i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo.

C) Attivo circolante**Rimanenze**

Le rimanenze sono costituite dalle merci giacenti, alla fine dell'esercizio, presso le farmacie. La loro valutazione è stata fatta a termini di legge come specificato nelle premesse.

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2012
Merci	727.262	0	185.048	542.214

Crediti

Dalle risultanze del bilancio è possibile rilevare che i crediti sono in prevalenza a breve termine e quindi esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al netto del fondo svalutazione pari ad euro 4.839,73 e sono originati da normali operazioni di natura commerciale in relazione alla gestione tipica dell'impresa. Sono stati evidenziati separatamente i crediti v/clienti in contenzioso ed in sofferenza, l'organo amministrativo ritiene che tali crediti possano essere recuperati anche se in tempi lunghi.

Si propone il seguente prospetto di dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>entro 5 anni</i>	<i>oltre 5 anni</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Verso clienti Italia	222.268	0	222.268	290.088	-67.820
Fatture da emettere	629.292	0	629.292	762.818	-133.526
Clienti in sofferenza	21.066	0	21.066	21.066	0
F.do svalutaz. cred.	4.840	0	4.840	1.667	3.173
Crediti diversi	0	0	0	285	-285
Totale	867.786	0	867.786	1.072.590	-204.804

I crediti verso clienti sono rappresentati da:

<i>Crediti verso clienti</i>	<i>al 31/12/2012</i>
La farmacia	25.912
Pellegrini spa	24.157
Comune di Gorla Minore	42.605
Altri	129.594
Saldo al 31/12/2012	222.268

Crediti verso controllate

Di seguito si evidenziano i crediti vantati nei confronti della partecipata A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

I rapporti con la stessa sono intrattenuti a normali condizioni di mercato.

<i>Crediti v/controlate</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Crediti v/A.M.S.E. S.p.d. a r.l.	16.918	13.234	3.684
Totale	16.918	13.234	3.684

Crediti verso controllante

Di seguito si evidenziano i crediti vantati nei confronti del Comune di Castellanza, che detiene il controllo della società, e derivanti da rapporti intrattenuti a normali condizioni di mercato:

11


<i>Crediti v/controllante</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Crediti commerciali v/Comune di Castellanza	374.392	606.165	-231.773
Crediti vari Comune di Castellanza	781.036	734.421	46.615
Crediti per contributi in conto esercizio	280.000	0	280.000
Totale	1.435.428	1.340.586	94.842

I crediti vari afferiscono la gestione degli affitti di alloggi dell'edilizia popolare e delle relative spese condominiali.

Crediti tributari

<i>Crediti tributari</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Credito IVA anno 2012	6.001	0	6.001
Credito per imposte sostitutive	66	0	66
Crediti per rimborsi IRAP 2006-2011	40.481	0	40.481
Credito IRAP anno 2012	5.463	0	5.463
Totale	52.011	0	52.011

I crediti tributari relativi ad Iva e IRAP verranno utilizzati mediante compensazione diretta e l'istanza di rimborso dell'IRES relativa alla mancata deduzione dell'IRAP delle spese per il personale dipendente e assimilato degli anni pregressi, predisposta ai sensi dell'art.2 comma 1 quater DL 201/2011, è stata inoltrata tempestivamente all'erario al fine di poter beneficiare del rimborso nel minor tempo possibile.

<i>Crediti v/altri esigibili entro l'anno</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Crediti v/Comune di Gorla Maggiore	0	25.125	-25.125
Crediti v/Comune di Gorla Minore	331.857	305.448	26.409
Altri crediti	1.690	434	1.256
Totale	333.547	331.007	2.540

I crediti verso i Comuni e verso gli utenti, classificati nei crediti v/altri, sono riferiti esclusivamente ai rapporti in essere per gli affitti di alloggi dell'edilizia popolare, mentre la voce altri crediti è quasi totalmente riferita al recupero delle spese condominiali sempre inerenti ai citati affitti.

Non si rilevano eventi significativi ai sensi dell'art. 2427 n. 6-bis e n. 6-ter.

Disponibilità liquide

<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
1.493.996	1.056.123	437.873

12
M2

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio ed è così suddiviso.

Crediti verso banche e istituti di credito

La posizione netta nei confronti del sistema bancario è sintetizzata dal seguente prospetto.

Crediti v/banche	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Banca Popolare di Sondrio	1.404.937	944.995	459.942
C/c postale affrancatrice	902	133	769
Banca di Legnano	45.610	22.552	23.058
Banca Popolare Italiana	0	51.528	-51.528
Totale	1.451.449	1.019.208	432.241

Valori in cassa

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione
Cassa contanti	42.547	36.915	5.632

Oneri finanziari imputati nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
32.005	89.487	-57.482

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo e afferiscono premi assicurativi e servizi di manutenzioni.

Anche per tali poste, non esistono valori espressi in valuta estera.

Passività

A) Patrimonio netto

Patrimonio netto, capitale sociale e riserve

13
43

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo e diverse	Altre riserve	Utile (perdita) riportati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	300.000	22.856	7.385	309.159	0	1.605	641.005
Destinazione risultato dell'esercizio precedente		1.605				-1.605	(
Decremento sovrapprezzo azioni							(
Aumento capitale	40.845						40.845
Versamenti c/futuro aumento capitale	309.155			-309.159			-
Arrotondamento				-1			-
Risultato dell'esercizio precedente						3.286	3.286
Alla chiusura dell'esercizio precedente	650.000	24.461	7.385	-1	0	3.286	685.131
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		3.286				-3.286	(
Arrotondamento				3			(
Risultato dell'esercizio corrente						13.709	13.709
Alla chiusura dell'esercizio corrente	650.000	27.747	7.385	2	0	13.709	698.843

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzi eff. nell'es. prec. per copertura perdite (**)	Utilizzi eff. nell'es. prec. per altre ragioni (**)
Capitale sociale	650.000				
Riserva legale	27.747	A, B, C			
Riserva da sovrapprezzo azioni	7.385	A, B			
Totale	685.132			0	0
Quota non distr.	32.627				
Residua quota distribuibile	652.505			0	0

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si ricorda che, ai sensi del punto 5) dell'art. 2426 del codice civile, fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Con riferimento alle voci in oggetto, l'ammontare dei costi non ammortizzati ammonta a complessive Euro 32.627.

(**) Di seguito si rilevano le movimentazioni delle poste sul patrimonio netto negli ultimi esercizi:

- esercizio 2010: si rileva l'accantonamento dell'utile dell'anno 2009, di euro 6.692,54, alla copertura di perdite pregresse.
- esercizio 2011: si rileva l'accantonamento dell'utile dell'anno 2010, di euro 1.605,08, ad incremento della riserva legale.
- esercizio 2012: si rileva l'accantonamento dell'utile dell'anno 2011, di euro 3.285,83, ad incremento della riserva legale.

B) Fondi per rischi e oneri

Al termine dell'esercizio l'organo amministrativo, stante la difficile situazione economica e finanziaria generale, ha ritenuto prudente accantonare un fondo rischi e oneri futuri.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
25.000	0	25.000

C) Trattamento di fine rapporto subordinato

Anche nell'esercizio 2012 tutti i dipendenti hanno preferito lasciare il loro TFR presso l'Azienda.

Ai sensi dell'art. 2427 del punto 4 Codice Civile vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sociale, con particolare riferimento alle voci del patrimonio netto, al fondo di trattamento di fine rapporto ed agli altri fondi.

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2012
TFR	441.780	56.265	127.251	370.794

Il fondo trattamento di fine rapporto nei confronti dei lavoratori subordinati è stato calcolato in ottemperanza alla normativa di legge attualmente in vigore.

D) Debiti

Passando alla trattazione della posizione debitoria si nota come i debiti sociali in essere al 31 dicembre 2012 siano esigibili entro l'esercizio successivo, eccezion fatta per il mutuo contratto per l'acquisto degli immobili avvenuto nel corso del mese di ottobre 2009.

Tali debiti sono soprattutto rappresentati da debiti verso i fornitori a fronte dell'acquisto dei prodotti e servizi commercializzati dall'azienda.

Gli altri debiti derivano da posizioni debitorie verso il personale dipendente, verso l'Erario per le imposte di competenza dell'esercizio e verso gli istituti previdenziali ed assistenziali oltre che da debiti verso i Comuni per la gestione degli immobili per loro conto.

Mutuo ipotecario

<i>Debiti v/banche</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Entro 5 anni</i>	<i>di cui entro 12 mesi</i>
Mutuo Banca di Legnano	3.157.993	1.054.552	202.406
Totale	3.157.993	1.054.552	202.406

Nel corso dell'anno 2009 la società ha stipulato un contratto di mutuo ipotecario con la locale agenzia della Banca di Legnano al fine di acquistare l'immobile sito in Castellanza via Vittorio Veneto.

L'importo erogato, pari ad euro 4.685.000, prevede un rientro mensile sino al 2029, un tasso variabile e nessun periodo di preammortamento; ad ottobre 2011 è stata richiesta ed ottenuta una moratoria di nove mesi, conseguentemente da tale data la società ha provveduto a rimborsare la sola quota di interessi. Dal mese di luglio la società ha ricominciato a restituire la quota capitale unitamente agli interessi di competenza.

A fronte di tale finanziamento la società ha concesso ipoteca di primo grado sugli immobili di proprietà.

Debiti verso fornitori

Si propone il seguente prospetto:

<i>Debiti v/fornitori</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Fornitori Italia	1.631.636	1.422.367	209.269
Fatture da ricevere Italia	91.570	132.884	-41.314
Totale	1.723.206	1.555.251	167.955

Debiti verso controllate

Di seguito si evidenziano i debiti vantati nei confronti della partecipata A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

I rapporti con la stessa sono intrattenuti a normali condizioni di mercato.

<i>Debiti verso controllate</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
AMSE	20.923	8.188	12.735
Totale	20.923	8.188	12.735

Debiti verso controllante

Di seguito si evidenziano i debiti vantati nei confronti del Comune di Castellanza, che detiene

il controllo della società, e derivanti da rapporti intrattenuti a normali condizioni di mercato:

<i>Debiti verso controllante</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Debiti diversi Comune di Castellanza	2.270.037	2.031.944	238.093
Altri debiti Comune di Castellanza	22.248	0	22.248
Totale	2.292.285	2.031.944	260.341

I debiti verso l'Ente controllante afferiscono alla gestione degli affitti degli alloggi dell'edilizia popolare e a personale a comando dell'Ente distaccato presso la società.

Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Ritenute Irpef dipendenti	16.053	26.125	-10.072
Ritenute Irpef collaboratori/autonomi	3.930	1.847	2.083
Debiti verso erario per IRAP	0	2.983	-2.983
Debiti verso erario per IRES	17.359	827	16.532
Debiti v/IVA	0	12.297	-12.297
Debiti verso erario per imp. sost.	0	2.296	-2.296
Totale	37.342	46.375	-9.033

Debiti v/istituti previdenziali

Debiti v/istituti previdenziali	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
INPS	54.444	70.487	-16.043
INAIL	835	1.362	-527
Altri	147	138	9
Totale	55.426	71.987	-16.561

Altri debiti

Altri debiti entro 12 mesi	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Retribuz. diff. e mensilità aggiuntive	79.660	90.011	-10.351
Debiti diversi verso Comuni	549.956	664.934	-114.978
Emolumenti ammin. e sindaci	0	1.896	-1.896
Totale	629.616	756.841	-127.225

Altri debiti oltre 12 mesi	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Depositi cauzionali ricevuti	6.871	3.371	3.500

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
30.882	105.000	-74.118

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e riparabili in ragione del tempo. Afferiscono affitti attivi percepiti anticipatamente e relativi al Pala Borsani.

Anche per tali poste, non esistono valori espressi in valuta estera.

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono stati iscritti gli impegni assunti relativamente al contratto di mutuo ipotecario contratto per l'acquisto dell'immobile e duraturo sino al 2029.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Garanzia ipotecaria prestata	4.685.000	4.685.000	0
Totale	4.685.000	4.685.000	0

Dettagli ed informazioni su voci del conto economico**Conto economico****A) Valore della produzione**

<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
6.582.952	7.126.616	-543.664

Il saldo risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Ricavi vendite e prestazioni	5.660.920	6.758.266	-1.097.346
Incrementi immobilizzazioni lavori int.	20.023	51.993	-31.970
Contributi in conto esercizio	280.000	0	280.000
Altri ricavi e proventi	622.009	316.357	305.652
Totale	6.582.952	7.126.616	-543.664

Le voci relative sono espresse al netto degli abbuoni passivi rilevati nel corso dell'esercizio. Per quanto attiene gli incrementi delle immobilizzazioni materiali per lavori interni si rimanda a quanto detto in merito ai beni stessi.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

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

B) Costi della produzione

<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
6.463.076	6.959.375	-496.299

Il saldo risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	3.590.559	4.098.236	-507.677
Servizi	1.309.628	1.525.654	-216.026
Godimento di beni di terzi	62.453	63.037	-584
Salari e stipendi	698.610	795.813	-97.203
Oneri sociali	180.624	183.019	-2.395
TFR	56.265	62.214	-5.949
Altri costi per il personale	33.217	11.286	21.931
Amm.to immob. immat.	13.392	13.797	-405
Amm.to immob. materiali	182.160	149.246	32.914
Svalutazione crediti	3.173	0	3.173
Variazione rimanenze materie prime	184.527	-25.737	210.264
Accantonamento per rischi	25.000	0	25.000
Oneri diversi di gestione	123.468	82.810	40.658
Totale	6.463.076	6.959.375	-496.299

C) Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
-77.740	-105.854	28.114

Il saldo risulta così composto:

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Interessi attivi su c/c bancari	6.745	8.628	-1.883
Interessi attivi diversi	0	181	-181
Totale	6.745	8.809	-2.064

Interessi e altri oneri finanziari

La voce "interessi e altri proventi finanziari" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Interessi passivi bancari	-529	-133	-396
Interessi passivi su debiti con garanzia reale	-83.839	-114.413	30.574
Commissioni bancarie	-117	-117	0
Totale	-84.485	-114.663	30.178

Proventi vari da partecipazione

Nel presente esercizio la società non ha percepito alcun provento da partecipazione.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuna voce relativa alle immobilizzazioni materiali ha subito un incremento che derivi dalla scelta di capitalizzare oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio.

Interessi ed altri oneri finanziari

I proventi finanziari, per contro, comprendono interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non esistono rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Alla chiusura dell'esercizio si rileva un provento di natura straordinaria afferente il rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato per gli anni 2006-2011, richiesto ai sensi dell'art.2 comma 1 quater D.L. 201/2011.

Imposte dell'esercizio

L'utile dell'esercizio ha determinato imposte sul reddito; esse sono relative, quanto a Euro 36.653, all'accantonamento per I.R.E.S. e, quanto a Euro 32.255,00, all'accantonamento per I.R.A.P.

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano pertanto a complessivi euro 68.908,00.

A seguito dell'introduzione nel nostro ordinamento tributario dell'aiuto alla crescita economica (ACE), la società ha usufruito di una deduzione ai fini IRES di euro 1.372, derivante dall'incremento del patrimonio netto.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal punto 14 dell'art. 2427

Codice Civile

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Variazione</i>
Imposte correnti			
IRES	-36.653	-20.275	-16.378
IRAP	-32.255	-37.718	5.463
Imposte anticipate			
IRES	0	-108	108
IRAP	0	0	0
Totale	-68.908	-58.101	-10.807

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base della aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali

120

sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Al termine dell'esercizio non si sono rilevate condizioni tali da indurre alle rilevazioni di imposte differite o anticipate.

Di seguito vengono riportati i prospetti di riconciliazione dei valori risultanti del bilancio con gli imponibili fiscali determinati ai fini IRES ed ai fini IRAP.

RICONCILIAZIONE TRA BILANCIO E ONERE FISCALE		
IRES		Importo
Risultato prima delle imposte		82.617
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		50.667
<i>Variazioni in aumento</i>		
Imposte non deducibili		14.230
Accantonamenti non deducibili		25.000
Perdite non deducibili		35.111
Sopravvenienze passive		37.581
Spese telefoniche non deducibili		3.732
Spese autovetture non deducibili		7.351
Altre variazioni in aumento		32
<i>Variazioni in diminuzione</i>		
Quota IRAP deducibile per costi del personale		-26.993
Sopravvenienza attiva non tassata - IRES da istanza IRAP		-40.481
Quota 10% IRAP versata		-3.524
Deduzioni per ACE		-1.372
Imponibile fiscale		133.284
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		36.653
IRAP		Importo
Valore della produzione		1.199.249
Deduzioni art.11 D.lgs 446/97		-372.190
Valore della produzione netta		827.059
Imponibile fiscale		827.059
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		32.255

COMPOSIZIONE VOCE 22) Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate	Importo
Imposte correnti	68.908
Variazione delle imposte anticipate	0
Variazione delle imposte differite	0
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	68.908

Altre informazioni

Compensi agli organi sociali

Compensi	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Organo amministrativo	11.333	28.645	-17.312
Collegio sindacale	14.400	14.374	26
Totale	25.733	43.019	-17.286

Struttura del capitale

Il capitale sociale della società CASTELLANZA SERVIZI S.r.l. è pari a Euro 650.000 e risulta interamente sottoscritto e versato dai soci, tutti enti pubblici.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

Il presente punto della nota integrativa non e' pertinente in quanto il capitale sociale non e' suddiviso in azioni e la società non può emettere prestiti obbligazionari.

Rivalutazioni monetarie

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

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dei punti 17 e 18 dell'art. 2427 Codice Civile si evidenzia che la società non ha emesso per sua natura, nel corso dell'esercizio, nuove azioni, né sono in circolazione, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli che attribuiscano qualsiasi genere di diritto in quanto trattasi di società a responsabilità limitata.

Strumenti finanziari emessi dalla Società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario nel corso dell'esercizio.

Finanziamenti alla società da parte dei soci

Nessun finanziamento risulta essere stato eseguito dai soci a favore della società.

Patrimoni e Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha iscritto patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Documento Programmatico sulla Sicurezza (Dps)

Ai sensi dell'allegato B, punto 26 del D.Lgs. 196/2003, recante "Codice in materia di protezione dei dati personali", l'organo amministrativo da atto che la società ha adottato le misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Modello organizzativo ai sensi del D.lgs 231/2001

La società nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2013 si è attivata per predisporre il modello organizzativo previsto dal D.lgs 231/2001 concernente la responsabilità degli Enti.

Operazioni di locazione finanziaria

In ottemperanza agli obblighi informativi imposti dalla riforma del diritto societario, si precisa che la società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio contratti di locazione finanziaria.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato e, in ottemperanza alle previsioni normative, si riassumono in:

parte correlata: A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

natura del rapporto: gestione palazzetto

importo corrisposto: 63.910 Euro

Accordi non risultanti da stato patrimoniale

Non esistono accordi di tale natura.

Considerazioni finali

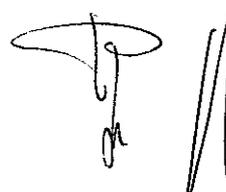
Si conclude la presente Nota Integrativa precisando che le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio d'esercizio della società CASTELLANZA SERVIZI S.R.L. chiuso alla data del 31 dicembre 2012.

Castellanza, 26 marzo 2013

L'amministratore unico

(Drs Mariateresa Brogginì Moretto)





Castellanza servizi srl

Sede in Corso Matteotti n.20 CASTELLANZA VA
Codice Fiscale 02545140127 - Rea VA 265994
P.I.: 02545140127
Capitale Sociale Euro 650000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro



124

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	31.726	32.627
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.376	2.086
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	54.072	61.977
Totale immobilizzazioni immateriali	88.174	96.690
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.461.828	4.560.355
2) impianti e macchinario	99.226	122.352
3) attrezzature industriali e commerciali	12.361	12.556
4) altri beni	526.531	481.379
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.099.946	5.176.642
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	0	30.000
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	0	30.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	25.054	26.496
	Totale crediti verso altri	25.054	26.496
	Totale crediti	25.054	26.496
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	25.054	56.496
	Totale immobilizzazioni (B)	5.213.174	5.329.828
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	466.932	540.497
5)	acconti	2.488	1.717
	Totale rimanenze	469.420	542.214
II - Crediti			
1) verso clienti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	805.719	867.786
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	805.719	867.786
2) verso imprese controllate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	10.839	16.918
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese controllate	10.839	16.918
3) verso imprese collegate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.376.182	1.435.428
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	1.376.182	1.435.428
4-bis) crediti tributari			
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	52.011
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	84.048	52.011
4-ter) imposte anticipate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri			
	esigibili entro l'esercizio successivo	441.886	333.547
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	441.886	333.547
	Totale crediti	2.718.674	2.705.690
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	-	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	526.464	1.451.449
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	42.074	42.547
Totale disponibilità liquide	568.538	1.493.996
Totale attivo circolante (C)	3.756.632	4.741.900
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	29.121	32.005
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	29.121	32.005
Totale attivo	8.998.927	10.103.733
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	650.000	650.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.385	7.385
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	41.456	27.747
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	2	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	5.777	13.709
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	5.777	13.709
Totale patrimonio netto	704.620	698.843
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	0	25.000
Totale fondi per rischi ed oneri	0	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	339.339	370.794

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.456	202.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.063.683	4.010.139
Totale debiti verso banche	4.075.139	4.212.545
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.447	1.723.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.135.447	1.723.206
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	20.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	20.923
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.052.467	2.292.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	2.052.467	2.292.285
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.667	37.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	21.667	37.342
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.271	55.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.271	55.426
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.977	636.487
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	637.977	636.487
Totale debiti	7.954.968	8.978.214
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	0	30.882
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	0	30.882

Totale passivo	8.998.927	10.103.733
----------------	-----------	------------



129

Conti d'ordine

	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	4.685.000	4.685.000
Totale garanzie reali	4.685.000	4.685.000
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	4.685.000	4.685.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	4.685.000	4.685.000

130

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.515.688	5.660.920
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	20.023
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	280.000
altri	604.052	622.009
Totale altri ricavi e proventi	604.052	902.009
Totale valore della produzione	5.119.740	6.582.952
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.711.473	3.590.559
7) per servizi	1.127.744	1.309.628
8) per godimento di beni di terzi	39.654	62.453
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	572.303	698.610
b) oneri sociali	143.894	180.624
c) trattamento di fine rapporto	42.711	56.265
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	46.388	33.217
Totale costi per il personale	805.296	968.716
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.577	13.392
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.561	182.160
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.824	3.173
Totale ammortamenti e svalutazioni	205.962	198.725
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	73.565	184.527
12) accantonamenti per rischi	0	25.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	46.907	123.468
Totale costi della produzione	5.010.601	6.463.076
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	109.139	119.876
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	2.690	6.745
Totale proventi diversi dai precedenti	2.690	6.745
Totale altri proventi finanziari	2.690	6.745

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	62.378	84.485
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.378	84.485
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-59.688	-77.740
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	5.000	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	5.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-5.000	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	0	40.481
Totale proventi	1	40.481
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	40.481
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	44.452	82.617
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.675	68.908
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.675	68.908
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.777	13.709

Castellanza servizi srl

Sede legale: Corso Matteotti n.20 CASTELLANZA (VA)
Iscritta al Registro Imprese di VARESE
C.F. e numero iscrizione 02545140127
Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 265994
Capitale Sociale sottoscritto € 650.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02545140127

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Principi di redazione del bilancio

Il bilancio della società CASTELLANZA SERVIZI S.r.l. relativo all'esercizio 1 Gennaio 2013 - 31 Dicembre 2013 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla presente nota integrativa.

Esso è stato redatto in osservanza delle norme introdotte dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 Aprile 1991 e modificate dal Decreto Legislativo n. 6 del 17 Gennaio 2003 - "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione della legge 3 ottobre 2001, n. 366" - applicando i *criteri* ed i *principi* di redazione rispettivamente richiamati agli artt. 2423 e 2423-bis Codice Civile.

In particolare viene qui precisato che:

- non è stato necessario derogare ai principi generali di redazione del bilancio per redigere in modo chiaro e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato economico della società;
- la valutazione delle varie voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- la contabilizzazione di proventi ed oneri dell'esercizio è avvenuta secondo il principio di competenza economica, quindi indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento;
- in ossequio al principio di prudenza sono stati considerati esclusivamente i risultati economici positivi realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio;



- in ottemperanza allo stesso principio, sono stati contabilizzati rischi e perdite, anche solo potenziali, eventualmente conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del presente bilancio;
- non si è proceduto a compensazioni di partite di segno algebrico opposto ancorché della stessa natura, classificando ed evidenziando separatamente in bilancio oneri e proventi ovvero attività e passività.

Nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i criteri di cui all'art. 2426 Codice Civile, come meglio illustrato nel prosieguo.

In riferimento ai criteri di classificazione previsti all'art. 2423 ter Codice Civile, il presente bilancio è redatto secondo gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 Codice Civile con la prevista comparazione tra le poste degli ultimi due esercizi ed evidenziazione delle variazioni intervenute.

Relativamente ai raggruppamenti dello stato patrimoniale e del conto economico, ai fini di rappresentare in modo veritiero e corretto e per favorire una migliore chiarezza del bilancio, sono stati forniti, di seguito ai criteri di valutazione, i principali dettagli relativi alle poste indicate.

Criteri di valutazione

I criteri adottati nella valutazione delle poste del presente bilancio di esercizio sono quelli prescritti dall'art. 2426 Codice Civile con l'ausilio interpretativo, ove necessario, di principi contabili di generale accettazione quali quelli elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili.

1) Immobilizzazioni immateriali

Sono valori ammortizzati così da esprimere, alla chiusura dell'esercizio, la possibilità di utilizzazione residua secondo le previsioni ed i programmi di svolgimento dell'attività societaria.

In particolare:

- i costi relativi alle licenze d'uso ed ai programmi software sono iscritti nell'attivo, al costo di acquisto, e sono ammortizzati in un periodo di tre anni;
- gli altri oneri pluriennali consistono in migliorie su beni di terzi e sono stati ammortizzati con riferimento alla durata delle convenzioni con i Comuni, tenendo in considerazione il presumibile periodo di utilizzazione nell'ambito aziendale.

2) Immobilizzazioni materiali



I cespiti costituenti il capitale fisso di impresa sono iscritti in bilancio per un valore pari al loro costo di acquisizione, corrispondente al prezzo pagato aumentato degli oneri accessori sostenuti fino alla loro messa in funzione.

Le spese di manutenzione e riparazione, dei cespiti di proprietà sociale, di natura ordinaria sono state interamente imputate a conto economico. I valori contabili netti del cespiti al termine di ogni esercizio tendono ad esprimerne il valore recuperabile negli esercizi successivi attraverso il flusso dei ricavi.

Il processo di ammortamento decorre dall'esercizio di effettiva entrata in funzione del bene; si è seguito l'ammortamento a rata costante tenuto conto dei coefficienti contenuti nella tabella allegata ai decreti del Ministero delle Finanze del 20 ottobre 1974 e del 31 dicembre 1988, per i beni acquistati ed entrati in funzione in corso d'anno è stata operata la convenzionale riduzione al 50% delle aliquote per detto esercizio.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- fabbricati: 3%
- attrezzatura: 15%;
- arredamento: 15%;
- macchine d'ufficio elettroniche ed elaboratori: 20%;
- impianti generici: 7,50%
- impianti e mezzi di sollevamento: 7,50%
- impianti specifici: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Va infine precisato che i beni di costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione a termini di legge.

3) Immobilizzazioni finanziarie

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 2426 Codice Civile, le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al valore del costo d'acquisto al netto del fondo svalutazione appositamente allocato.

4) Rimanenze

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo di acquisto eventualmente maggiorato dei costi di diretta imputazione.

5) Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Per posizioni potenzialmente in sofferenza, le relative svalutazioni sono state portate a diretta diminuzione dei crediti cui si riferiscono e fatte incidere nel conto economico mediante lo stanziamento di appositi accantonamenti.

L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante appostazione di apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e , laddove necessario, anche il rischio Paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

6) Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

7) Ratei e risconti

I criteri adottati per la valutazione di queste poste costituiscono l'applicazione dei generali principi contabili di competenza e correlazione tra costi e ricavi in ragione d'esercizio.

8) Fondo trattamento fine rapporto

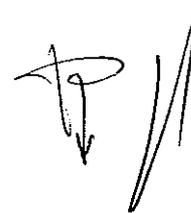
Il fondo rappresenta il debito certo, al netto degli anticipi già corrisposti, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data di chiusura del presente bilancio sulla base delle norme in vigore.

9) Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono imputati a conto economico in relazione alla competenza economica mediante l'utilizzo di apposite voci rettificative quali i ratei e i risconti.

10) Imposte sul reddito dell'esercizio

Il risultato di bilancio, opportunamente rettificato secondo la normativa fiscale, ha determinato materia imponibile in capo alla società. Le imposte dirette di competenza dell'esercizio consistono in I.R.E.S. e I.R.A.P. e sono indicate al punto 22 dello schema di conto economico.



Tra gli oneri diversi di gestione sono classificate tutte le altre imposte e tasse, erariali o locali, dovute dalla società nell'esercizio dell'attività di impresa.

11) Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Tra i conti d'ordine risultano iscritte le garanzie rilasciate a fronte della sottoscrizione di un contratto di mutuo ipotecario.

Dati sull'occupazione

Numero dei dipendenti

Organico	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Quadri	1	1	0
Direttori farmacia	2	3	-1
Farmacisti	5	4	1
Impiegati	7	8	-1
Commesse	3	4	-1
Operai	1	1	0
Totale	19	21	-2

Il presente prospetto riassume la composizione del personale dipendente al 31 dicembre 2013.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali sono descritte nel presente prospetto.

Descrizione costo	Valore netto al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore netto al 31/12/2013
Diritti di utilizzo opere dell'ingegno	2.086	2.000	0	1.710	2.376
Costi impianto e ampliamento	32.627	0	0	901	31.726
Altre immobilizzazioni immateriali	61.977	6.060	0	13.966	54.071
Totale	96.690	8.060	0	16.577	88.173

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

Descrizione costo	Costo storico	F.do amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti di utilizzo opere dell'ingegno	3.299	1.213	0	0	2.086
Costi impianto e ampliamento	85.849	53.222	0	0	32.627
Altre immobilizzazioni immateriali	98.698	36.721	0	0	61.977
Totale	187.846	91.156	0	0	96.690

I presupposti assunti per la capitalizzazione di alcuni costi di esercizio sono stati l'utilità pluriennale di tali spese rilevata dall'Organo Amministrativo e, laddove richiesto, l'assenso del Collegio Sindacale in merito alla loro iscrizione tra le attività di bilancio nonché al metodo da seguire per il loro ammortamento.

L'ammontare complessivo degli ammortamenti spesati a conto economico per l'esercizio in esame è pari a Euro 16.577.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non esistono immobilizzazioni in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni materiali specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce per una migliore classificazione, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio.

Viene proposto il seguente prospetto per evidenziare la consistenza dei cespiti al termine dell'esercizio, nonché la loro dinamica nello stesso periodo.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
5.099.946	5.176.642	-76.696

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	4.780.899
Amm.ti esercizi precedenti	-220.544
Saldo al 31/12/2012	4.560.355
Incrementi esercizio	21.118
Amm.ti esercizio	-119.645
Saldo al 31/12/2013	4.461.828

Impianti generici

La voce "impianti generici" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	343.200
Amm.ti esercizi precedenti	-223.317
Saldo al 31/12/2012	119.883
Incrementi esercizio	4.150
Amm.ti esercizio	-25.402
Saldo al 31/12/2013	98.631

Impianti specifici

La voce "impianti specifici" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	10.238
Amm.ti esercizi precedenti	-7.770
Saldo al 31/12/2012	2.468
Amm.ti esercizio	-1.874
Saldo al 31/12/2013	594

Attrezzatura

La voce "attrezzature" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	154.002
Amm.ti esercizi precedenti	-141.445
Saldo al 31/12/2012	12.557
Incrementi d'esercizio	4.868
Amm.ti esercizio	-5.063
Saldo al 31/12/2013	12.362

Mobili e arredi

La voce "mobili e arredi" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	249.062
Amm.ti esercizi precedenti	-212.753
Saldo al 31/12/2012	36.309
Incrementi esercizio	7.500
Amm.ti esercizio	-13.041
Saldo al 31/12/2013	30.768

Macchine ufficio elettroniche ed elaboratori

La voce "macchine ufficio elettroniche ed elaboratori" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	105.013
Amm.ti esercizi precedenti	-95.988
Saldo al 31/12/2012	9.025
Incrementi esercizio	750
Amm.ti esercizio	-4.323
Saldo al 31/12/2013	5.452

Costruzioni leggere

La voce "costruzioni leggere" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	37.998
Amm.ti esercizi precedenti	-9.499
Saldo al 31/12/2012	28.499
Saldo al 31/12/2013	28.499

Impianti e mezzi di sollevamento

La voce "impianti e mezzi di sollevamento" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	41.650
Amm.ti esercizi precedenti	-8.413
Saldo al 31/12/2012	33.237
Amm.ti esercizio	-3.124
Saldo al 31/12/2013	30.113

Altri beni materiali

La voce "altri beni materiali" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	401.045
Amm.ti esercizi precedenti	-26.736
Saldo al 31/12/2012	374.309
Incrementi d'esercizio	70.479
Amm.ti esercizio	-13.089
Saldo al 31/12/2013	431.699

Radiomobile

La voce "Radiomobile" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.162
Amm.ti esercizi precedenti	-1.162
Saldo al 31/12/2012	0
Saldo al 31/12/2013	0

Il valore dei fabbricati è stato incrementato, per costi sostenuti per il rifacimento del cortile e del parcheggio.

Si precisa che i cespiti sopra descritti, tranne i fabbricati per i quali esiste una ipoteca a fronte del mutuo stipulato nel 2009, non sono stati oggetto di vincoli o altre garanzie a beneficio di terzi; nessun bene è stato oggetto di alcuna rivalutazione monetaria.

Per quanto concerne gli ammortamenti già si è detto nella parte introduttiva della nota dedicata ai criteri di valutazione. L'ammontare complessivo degli ammortamenti spesi a conto economico per l'esercizio in corso è pari a euro 185.561.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2427 n. 2 e n.5, Codice Civile, di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli

ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio. Inoltre verrà riportata la composizione delle partecipazioni possedute.

Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e crediti finanziari.

La società CASTELLANZA SERVIZI S.R.L. detiene le seguenti partecipazioni.

A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
0	30.000	-30.000

Con riferimento alle partecipazioni in imprese controllate si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 5) del codice civile.

Società partecipata	A.M.S.E. S.p.d. a r.l.
Sede	Corso Matteotti n. 20 – Castellanza (VA)
Capitale sociale	Euro 30.000
Patrimonio netto al 31.12.2013	Euro 3.756
Risultato al 31.12.2013	Euro -31.134
Valore partecipazione	Euro 30.000
Percentuale di possesso	100%

Stante l'avvio della procedura di liquidazione della società partecipata, al fine di rettificare il valore iscritto in bilancio, a seguito della decisione assembleare del 12/09/13 con efficacia dal 7/10/2013, la società ha ritenuto di riallocare il fondo rischi, accantonato lo scorso anno, e pari ad euro 25.000, a fondo svalutazione partecipazioni di accantonare allo stesso fondo un ulteriore importo di euro 5.000 a valere sull'esercizio in esame.

Al termine dell'esercizio quindi, il fondo svalutazione partecipazioni ammonta a complessivi euro 30.000.

Altri crediti immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie si è ritenuto di iscrivere, conformemente a quanto stabilito dai principi contabili e dall'OIC, i depositi cauzionali versati a fronte di appalti e utenze.

La voce "altri crediti immobilizzati" risulta così composta:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2013
Cauzioni	26.496	0	1.442	25.054

Si è ritenuto corretto indicare tali valori tra i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo.

C) Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite dalle merci giacenti, alla fine dell'esercizio, presso le farmacie. La loro valutazione è stata fatta a termini di legge come specificato nelle premesse.

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2013
Merci	542.214	0	72.794	469.420

Crediti

Dalle risultanze del bilancio è possibile rilevare che i crediti sono in prevalenza a breve termine e quindi esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al netto del fondo svalutazione pari ad euro 4.631,23 e sono originati da normali operazioni di natura commerciale in relazione alla gestione tipica dell'impresa. Sono stati evidenziati separatamente i crediti v/clienti in contenzioso ed in sofferenza, l'organo amministrativo ritiene che tali crediti possano essere recuperati anche se in tempi lunghi.

Si propone il seguente prospetto di dettaglio:

Descrizione	entro 5 anni	oltre 5 anni	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Verso clienti Italia	202.566	0	202.566	222.268	-19.702
Fatture da emettere	586.706	0	586.706	629.292	-42.586
Clients in sofferenza	21.066	0	21.066	21.066	0
F.do svalutaz. cred.	-4.619	0	-4.619	-4.840	221
Totale	805.719	0	805.719	867.786	-62.067

I crediti verso clienti sono rappresentati da:

Crediti verso clienti	al 31/12/2013
Volley team	27.678
Pellegrini spa	24.355
Comune di Gorla Minore	58.211
Altri	92.322
Saldo al 31/12/2013	202.566

Crediti verso controllate

Di seguito si evidenziano i crediti vantati nei confronti della partecipata A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

I rapporti con la stessa sono intrattenuti a normali condizioni di mercato.

Crediti v/controllate	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Crediti v/A.M.S.E. S.p.d. a r.l.	10.839	16.918	-6.079
Totale	10.839	16.918	-6.079

Crediti verso controllante

Di seguito si evidenziano i crediti vantati nei confronti del Comune di Castellanza, che detiene il controllo della società, e derivanti da rapporti intrattenuti a normali condizioni di mercato:

Crediti v/controlante	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Crediti commerciali v/Comune di Castellanza	530.425	374.392	156.033
Crediti vari Comune di Castellanza	845.757	781.036	64.721
Crediti per contributi in conto esercizio	0	280.000	-280.000
Totale	1.376.182	1.435.428	-59.246

I crediti vari afferiscono la gestione degli affitti di alloggi dell'edilizia popolare e delle relative spese condominiali.

Crediti tributari

Crediti tributari	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Credito IVA	12.105	6.001	6.104
Credito per imposte sostitutive	351	66	285
Crediti per rimborsi IRAP 2006-2011	40.481	40.481	0
Credito IRES	23.361	0	23.361
Credito IRAP	7.750	5.463	2.287
Totale	84.048	52.011	32.037

I crediti tributari verranno utilizzati mediante compensazione diretta e l'istanza di rimborso dell'IRES relativa alla mancata deduzione dell'IRAP delle spese per il personale dipendente e assimilato degli anni pregressi, predisposta ai sensi dell'art.2 comma 1 quater DL 201/2011, è



stata inoltrata tempestivamente all'erario al fine di poter beneficiare del rimborso nel minor tempo possibile; si è ancora in attesa della liquidazione dell'importo da parte dell'erario.

Crediti v/altri esigibili entro l'anno	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Crediti v/Comune di Gorla Minore	401.798	331.857	69.941
Altri crediti	40.088	1.690	38.398
Totale	441.886	333.547	108.339

I crediti verso i Comuni e verso gli utenti, classificati nei crediti v/altri, sono riferiti esclusivamente ai rapporti in essere per gli affitti di alloggi dell'edilizia popolare, mentre la voce altri crediti è quasi totalmente riferita al recupero delle spese condominiali sempre inerenti ai citati affitti.

Non si rilevano eventi significativi ai sensi dell'art. 2427 n. 6-bis e n. 6-ter.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
568.538	1.493.996	-925.458

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio ed è così suddiviso.

Crediti verso banche e istituti di credito

La posizione netta nei confronti del sistema bancario è sintetizzata dal seguente prospetto.

Crediti v/banche	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Istituti di credito c/c	526.078	1.450.547	-924.469
C/c postale affrancatrice	386	902	-516
Totale	526.464	1.451.449	-924.985

Valori in cassa

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Cassa contanti	42.074	42.547	-473

Oneri finanziari imputati nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
29.121	32.005	-2.884

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo e afferiscono premi assicurativi e servizi di manutenzioni.

Anche per tali poste, non esistono valori espressi in valuta estera.

Passività**A) Patrimonio netto****Patrimonio netto, capitale sociale e riserve**

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo e diverse	Altre riserve	Utile (perdita) riportati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	650.000	24.461	7.385	-1	0	3.286	685.131
Destinazione risultato dell'esercizio precedente		3.286				-3.286	0
Decremento sovrapprezzo azioni							0
Aumento capitale							0
Versamenti c/futuro aumento							0
Arrotondamento				3			3
Risultato dell'esercizio precedente						13.709	13.709
Alla chiusura dell'esercizio precedente	650.000	27.747	7.385	2	0	13.709	698.843
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		13.709				-13.709	0
Arrotondamento							0
Risultato dell'esercizio corrente						5.777	5.777
Alla chiusura dell'esercizio corrente	650.000	41.456	7.385	2	0	5.777	704.620

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

<i>Natura/descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzo (*)</i>	<i>Quota disponibile</i>	<i>Utilizzi eff. nell'es. prec. per copertura perdite (**)</i>	<i>Utilizzi eff. nell'es. prec. per altre ragioni (**)</i>
Capitale sociale	650.000				
Riserva legale	41.456	A, B, C			
Riserva da sovrapprezzo azioni	7.385	A, B			
Totale	698.841		0	0	0
Quota non distr.	31.726				
Residua quota distribuibile	667.115		0	0	0

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si ricorda che, ai sensi del punto 5) dell'art. 2426 del codice civile, fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Con riferimento alle voci in oggetto, l'ammontare dei costi non ammortizzati ammonta a complessive Euro 31.726.

(**) Di seguito si rilevano le movimentazioni delle poste sul patrimonio netto negli ultimi esercizi:

- esercizio 2011: si rileva l'accantonamento dell'utile dell'anno 2010, di euro 1.605,08, ad incremento della riserva legale.
- esercizio 2012: si rileva l'accantonamento dell'utile dell'anno 2011, di euro 3.285,83, ad incremento della riserva legale.
- esercizio 2013: si rileva l'accantonamento dell'utile di esercizio di euro 13.709,00 interamente a riserva legale;

B) Fondi per rischi e oneri

Come precedentemente esplicitato il fondo per rischi ed oneri è stato riallocato quale fondo svalutazione partecipazioni.

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
0	25.000	-25.000

C) Trattamento di fine rapporto subordinato

Anche nell'esercizio 2013 tutti i dipendenti hanno preferito lasciare il loro TFR presso l'Azienda.

Ai sensi dell'art. 2427 del punto 4 Codice Civile vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sociale, con particolare riferimento alle voci del patrimonio netto, al fondo di trattamento di fine rapporto ed agli altri fondi.

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
TFR	370.794	42.711	74.166	339.339

Il fondo trattamento di fine rapporto nei confronti dei lavoratori subordinati è stato calcolato in ottemperanza alla normativa di legge attualmente in vigore.

D) Debiti

Passando alla trattazione della posizione debitoria si nota come i debiti sociali in essere al 31 dicembre 2013 siano esigibili entro l'esercizio successivo, eccezion fatta per il mutuo contratto per l'acquisto degli immobili avvenuto nel corso del mese di ottobre 2009.

Tali debiti sono soprattutto rappresentati da debiti verso i fornitori a fronte dell'acquisto di prodotti e servizi commercializzati dall'azienda.

Gli altri debiti derivano da posizioni debitorie verso il personale dipendente, verso l'Erario per ritenute di competenza dell'esercizio e verso gli istituti previdenziali ed assistenziali oltre che da debiti verso i Comuni per la gestione degli immobili per loro conto.

Mutuo ipotecario

<i>Debiti v/banche</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Entro 5 anni</i>	<i>di cui entro 12 mesi</i>
Mutuo Banca di Legnano	2.933.883	1.076.256	206.571
Totale	2.933.883	1.076.256	206.571

Nel corso dell'anno 2009 la società ha stipulato un contratto di mutuo ipotecario con la locale agenzia della Banca di Legnano al fine di acquistare l'immobile sito in Castellanza via Vittorio Veneto.

L'importo erogato, pari ad euro 4.685.000, prevede un rientro mensile sino al 2030, un tasso variabile e nessun periodo di preammortamento.

A fronte di tale finanziamento la società ha concesso ipoteca di primo grado sugli immobili di proprietà.

<i>Debiti v/banche</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Entro 5 anni</i>	<i>di cui entro 12 mesi</i>
Finanziamento Banca di Sondrio	0	53.544	11.456
Totale	0	53.544	11.456

Nel corso dell'anno 2013 la società ha stipulato un contratto di finanziamento con la locale agenzia della Banca di Sondrio al fine di acquistare le tribune telescopiche mobili dalla società G.S.O. Pall. Femminile Villa Cortese attualmente installate al Pala Borsani di Castellanza.

Debiti verso fornitori

Si propone il seguente prospetto:

<i>Debiti v/fornitori</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Fornitori Italia	1.051.231	1.631.636	-580.405
Note credito da ricevere	-4.955	0	-4.955
Fatture da ricevere Italia	89.171	91.570	-2.399
Totale	1.135.447	1.723.206	-587.759

Debiti verso controllate

Di seguito si evidenziano i debiti vantati nei confronti della partecipata A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

I rapporti con la stessa sono intrattenuti a normali condizioni di mercato.

<i>Debiti verso controllate</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
AMSE	0	20.923	-20.923
Totale	0	20.923	-20.923

Debiti verso controllante

Di seguito si evidenziano i debiti vantati nei confronti del Comune di Castellanza, che detiene

il controllo della società, e derivanti da rapporti intrattenuti a normali condizioni di mercato:

<i>Debiti verso controllante</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Debiti diversi Comune di Castellanza	2.022.072	2.270.037	-247.965
Altri debiti Comune di Castellanza	30.395	22.248	8.147
Totale	2.052.467	2.292.285	-239.818

I debiti verso l'Ente controllante, come detto, afferiscono alla gestione degli affitti degli alloggi dell'edilizia popolare e a personale a comando dell'Ente distaccato presso la società.

Debiti tributari

<i>Debiti tributari</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Ritenute Irpef dipendenti	18.616	16.053	2.563
Ritenute Irpef collaboratori/autonomi	3.051	3.930	-879
Debiti verso erario per IRES		17.359	-17.359
Totale	21.667	37.342	-15.675

Debiti v/istituti previdenziali

<i>Debiti v/istituti previdenziali</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
INPS	32.062	54.444	-22.382
INAIL	44	835	-791
Altri	165	147	18
Totale	32.271	55.426	-23.155

Altri debiti

Altri debiti entro 12 mesi	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Debiti verso il personale	40.959	79.660	-38.701
Debiti diversi verso Comuni	590.147	549.956	40.191
Totale	631.106	629.616	1.490

Altri debiti oltre 12 mesi	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Depositi cauzionali ricevuti	6.871	6.871	0

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
0	30.882	-30.882

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e riparabili in ragione del tempo. Al termine dell'esercizio non vi erano importi aventi tale natura.

Anche per tali poste, non esistono valori espressi in valuta estera.

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono stati iscritti gli impegni assunti relativamente al contratto di mutuo ipotecario contratto per l'acquisto dell'immobile e duraturo sino al 2030.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Garanzia ipotecaria prestata	4.685.000	4.685.000	0
Totale	4.685.000	4.685.000	0

Dettagli ed informazioni su voci del conto economico**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
5.119.740	6.582.952	-1.463.212

Il saldo risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Ricavi vendite e prestazioni	4.515.688	5.660.920	-1.145.232
Incrementi immobilizzazioni lavori int.	0	20.023	-20.023
Contributi in conto esercizio	0	280.000	-280.000
Altri ricavi e proventi	604.052	622.009	-17.957
Totale	5.119.740	6.582.952	-1.463.212

Le voci relative sono espresse al netto degli abbuoni passivi rilevati nel corso dell'esercizio.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

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

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
5.010.601	6.463.076	-1.452.475

Il saldo risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	2.711.473	3.590.559	-879.086
Servizi	1.127.744	1.309.628	-181.884
Godimento di beni di terzi	39.654	62.453	-22.799
Salari e stipendi	572.303	698.610	-126.307
Oneri sociali	143.894	180.624	-36.730
TFR	42.711	56.265	-13.554
Altri costi per il personale	46.388	33.217	13.171
Amm.to immob. immat.	16.577	13.392	3.185
Amm.to immob. materiali	185.561	182.160	3.401
Svalutazione crediti	3.824	3.173	651
Variazione rimanenze materie prime	73.565	184.527	-110.962
Accantonamento per rischi	0	25.000	-25.000
Oneri diversi di gestione	46.907	123.468	-76.561
Totale	5.010.601	6.463.076	-1.452.475

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
-59.688	-77.740	18.052

Il saldo risulta così composto:

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Interessi attivi su c/c bancari	2.690	6.745	-4.055
Interessi attivi diversi	0	0	0
Totale	2.690	6.745	-4.055

Interessi e altri oneri finanziari

La voce "interessi e altri proventi finanziari" risulta così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Interessi passivi bancari	-1.088	-529	-559
Interessi passivi su debiti con garanzia reale	-61.173	-83.839	22.666
Commissioni bancarie	-117	-117	0
Totale	-62.378	-84.485	22.107

Proventi vari da partecipazione

Nel presente esercizio la società non ha percepito alcun provento da partecipazione.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuna voce relativa alle immobilizzazioni materiali ha subito un incremento che derivi dalla scelta di capitalizzare oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio.

Interessi ed altri oneri finanziari

I proventi finanziari, per contro, comprendono interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
5.000	0	5.000

Alla chiusura dell'esercizio si rileva l'accantonamento al fondo svalutazione partecipazioni.

E) Proventi e oneri straordinari

Alla chiusura dell'esercizio si rileva un provento di natura straordinaria afferente il rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato per gli anni 2006-2011, richiesto ai sensi dell'art.2 comma 1 quater D.L. 201/2011.

Imposte dell'esercizio



L'utile dell'esercizio ha determinato imposte sul reddito; esse sono relative, quanto a Euro 13.364, all'accantonamento per I.R.E.S. e, quanto a Euro 25.311,00, all'accantonamento per I.R.A.P.

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano pertanto a complessivi euro 38.675,00.

A seguito dell'introduzione nel nostro ordinamento tributario dell'aiuto alla crescita economica (ACE), la società ha usufruito di una deduzione ai fini IRES di euro 1.783, derivante dall'incremento del patrimonio netto.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal punto 14 dell'art. 2427

Codice Civile

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazione</i>
Imposte correnti			
IRES	-13.364	-36.653	23.289
IRAP	-25.311	-32.255	6.944
Imposte anticipate			
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Totale	-38.675	-68.908	30.233

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base della aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Al termine dell'esercizio non si sono rilevate condizioni tali da indurre alle rilevazioni di imposte differite o anticipate.

Di seguito vengono riportati i prospetti di riconciliazione dei valori risultanti del bilancio con gli imponibili fiscali determinati ai fini IRES ed ai fini IRAP.

RICONCILIAZIONE TRA BILANCIO E ONERE FISCALE		
IRES		Importo
Risultato prima delle imposte		44.452
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		4.144
Variazioni in aumento		
Imposte non deducibili		10.476
Accantonamenti non deducibili		5.000
Sopravvenienze passive		2.489
Spese telefoniche non deducibili		2.564
Spese autovetture non deducibili		6.802
Altre variazioni in aumento		12
Variazioni in diminuzione		
Quota IRAP deducibile per costi del personale		-18.885
Quota 10% IRAP versata		-2.531
Deduzioni per ACE		-1.783
Imponibile fiscale		48.596
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		13.364
IRAP		Importo
Valore della produzione		966.158
Deduzioni art.11 D.lgs 446/97		-317.152
Valore della produzione netta		649.006
Imponibile fiscale		649.006
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		25.311

COMPOSIZIONE VOCE 22) Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate		Importo
Imposte correnti		38.675
Variazione delle imposte anticipate		0
Variazione delle imposte differite		0
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		38.675

Altre informazioni**Compensi agli organi sociali**

Compensi	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Organo amministrativo	26.000	11.333	14.667
Collegio sindacale	14.400	14.400	0
Totale	40.400	25.733	14.667

Struttura del capitale

Il capitale sociale della società CASTELLANZA SERVIZI S.r.l. è pari a Euro 650.000 e risulta interamente sottoscritto e versato dai soci, tutti enti pubblici.




Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

Il presente punto della nota integrativa non e' pertinente in quanto il capitale sociale non e' suddiviso in azioni e la società non può emettere prestiti obbligazionari.

Rivalutazioni monetarie

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

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dei punti 17 e 18 dell'art. 2427 Codice Civile si evidenzia che la società non ha emesso per sua natura, nel corso dell'esercizio, nuove azioni, né sono in circolazione, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli che attribuiscono qualsiasi genere di diritto in quanto trattasi di società a responsabilità limitata.

Strumenti finanziari emessi dalla Società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario nel corso dell'esercizio.

Finanziamenti alla società da parte dei soci

Nessun finanziamento risulta essere stato eseguito dai soci a favore della società.

Patrimoni e Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha iscritto patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Documento Programmatico sulla Sicurezza (Dps)

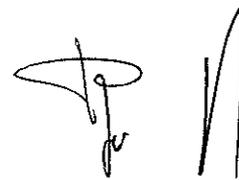
Ai sensi dell'allegato B, punto 26 del D.Lgs. 196/2003, recante "Codice in materia di protezione dei dati personali", l'organo amministrativo da atto che la società ha adottato le misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Modello organizzativo ai sensi del D.lgs 231/2001

La società nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2013 si è attivata per predisporre il modello organizzativo previsto dal D.lgs 231/2001 concernente la responsabilità degli Enti.

Operazioni di locazione finanziaria

In ottemperanza agli obblighi informativi imposti dalla riforma del diritto societario, si precisa che la società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio contratti di locazione finanziaria.



Operazioni con parti correlate

Le operazioni con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato e, in ottemperanza alle previsioni normative, si riassumono in:

parte correlata: A.M.S.E. S.p.d. a r.l.

natura del rapporto: gestione palazzetto

importo corrisposto: 49.666 Euro

Accordi non risultanti da stato patrimoniale

Non esistono accordi di tale natura.

Considerazioni finali

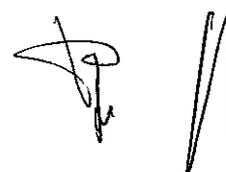
Si conclude la presente Nota Integrativa precisando che le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio d'esercizio della società CASTELLANZA SERVIZI S.R.L. chiuso alla data del 31 dicembre 2013.

Castellanza, 24 marzo 2014

L'amministratore unico

(Drs Mariateresa Brogginì Moretto)



CASTELLANZA

PATRIMONIO

SRL

ANNI

2011-2012-2013



CASTELLANZA PATRIMONIO S.R.L.

Sede in VIA GERENZANO N. 27 - 21053 CASTELLANZA (VA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Bilancio in forma abbreviata
al 31/12/2011**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2011	31/12/2010
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	22.697	22.697
- (Ammortamenti)	8.755	4.216
- (Svalutazioni)		
	13.942	18.481
<i>II. Materiali</i>	4.300.967	4.247.052
- (Ammortamenti)	150.221	47.334
- (Svalutazioni)		
	<hr/>	<hr/>
	4.150.746	4.199.718
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
	<hr/>	<hr/>
Totale Immobilizzazioni	4.164.688	4.218.199
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	125.881	31.053
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	125.881	31.053
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	51.442	165.240
Totale attivo circolante	177.323	196.293
D) Ratei e risconti	8.846	8.534
Totale attivo	4.350.857	4.423.026

Stato patrimoniale passivo	31/12/2011	31/12/2010
A) Patrimonio netto		




I. Capitale	100.000	100.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	14	
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva per ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2
823; Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n.		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
289. Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n. 168/12		
Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Conto personalizzabile	1.073.829	1.073.829
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Altre...		
	<hr/>	<hr/>
	1.073.829	1.073.831
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	258	

IX. Utile d'esercizio		4.743	271
IX. Perdita d'esercizio		()	()
Acconti su dividendi		()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio			
Totale patrimonio netto		1.178.844	1.174.102
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
- entro 12 mesi	33.839		48.924
- oltre 12 mesi	<u>3.138.174</u>		<u>3.200.000</u>
		3.172.013	3.248.924
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		4.350.857	4.423.026
Conti d'ordine		31/12/2011	31/12/2010
1) Rischi assunti dall'impresa			
Fideiussioni			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Avalli			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altre garanzie personali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Garanzie reali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			




a imprese controllate da controllanti ad altre imprese	_____	_____
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
Altri	_____	_____
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
Altro	_____	_____

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

Conto economico **31/12/2011** **31/12/2010**

A) Valore della produzione

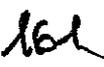
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		850
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	362.363	183.672
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	_____	_____

Totale valore della produzione

362.363 **183.672**
363.213 **183.672**

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		83
7) Per servizi	100.173	50.933
8) Per godimento di beni di terzi	9.150	140
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	_____	_____
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.539	4.216
b) Ammortamento delle immobilizzazioni	102.887	47.334

materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	107.426	51.550
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	34.392	23.390
Totale costi della produzione	251.141	126.096
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	112.072	57.576
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	1.768	1.042
	1.768	1.042
	1.768	1.042
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	83.145	42.834
	83.145	42.834
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(81.377)	(41.792)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Totale delle partite straordinarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	30.695	15.784
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	27.382	16.943
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	(1.430)	(1.430)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	25.952	15.513
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.743	271

L'Amministratore Unico
Marco Petrillo




CASTELLANZA PATRIMONIO S.R.L.

a socio unico

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
dell'Ente Locale Città di Castellanza

Sede in VIA GERENZANO N. 27 - 21053 CASTELLANZA (VA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.743, al netto degli ammortamenti pari a Euro 107.426 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 25.952.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto esclusivo la produzione di beni e servizi strumentali all'attività del Comune di Castellanza, ed in particolare la gestione del patrimonio immobiliare che potrà anche esserle conferito in proprietà dal Comune medesimo, nonché la realizzazione e gestione di nuovi impianti, reti, dotazioni patrimoniali, immobili ed infrastrutture di interesse del predetto comune.

Attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 C.C. e seguenti

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente Locale Città di Castellanza. Non è possibile evidenziare (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.) i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento in quanto trattasi di Ente Locale.

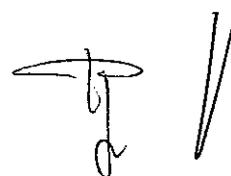
Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati



per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

$\frac{35}{17}$ terreni e fabbricati: 3%

$\frac{35}{17}$ automezzi : 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali.

Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati e rivalutazioni.

Non si procede conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

³⁵/₁₇ gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

³⁵/₁₇ l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

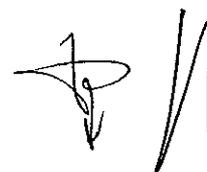
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2011

Saldo al 31/12/2010

Variazioni

B) Immobilizzazioni



I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
13.942	18.481	(4.539)

B. I 1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
Costo storico	€ 4.708
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 875
Valore ad inizio esercizio	€ 3.833
+ Acquisizioni dell'esercizio	€ -
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 941
Valore a fine esercizio	€ 2.892

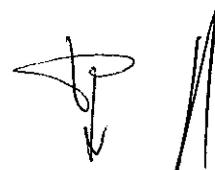
Sono interamente costituite dagli oneri notarili sostenuti per la costituzione della società e per la redazione del verbale d'assemblea straordinaria relativo all'operazione di conferimento di beni immobili ed aumento di capitale

B. I 7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Costo storico	€ 17.989
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 3.341
Valore a inizio esercizio	€ 14.648
+ Acquisizioni dell'esercizio	€ -
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 3.598
Valore a fine esercizio	€ 11.050

La voce è interamente costituita dagli oneri bancari e notarili sostenuti per l'accensione del contratto di mutuo relativo all'acquisto del complesso dei Camilliani.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.150.746	4.199.718	(48.972)



B. II 1) TERRENI E FABBRICATI	
Costo storico	€ 4.247.052
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 47.334
Valore ad inizio esercizio	€ 4.199.718
Incremento dell'esercizio	€ 52.165
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 102.712
Valore a fine esercizio	€ 4.149.171

B. II 4) ALTRI BENI	
Costo storico	€ -
- Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore ad inizio esercizio	€ -
Incremento dell'esercizio	€ 1.750
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 175
Valore a fine esercizio	€ 1.575

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni
 125.881 31.053 94.828

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	120.218			120.218
Per crediti tributari	4.233			4.233
Per imposte anticipate	1.430			1.430




125.881

125.881

I crediti tributari sono interamente costituiti dal credito IVA che scaturisce dalla dichiarazione IVA annuale.

Le imposte anticipate per Euro 1.430 sono calcolate sull'emolumento dell'amministratore di competenza dell'esercizio in corso, che verrà però corrisposto nel corso dell'anno 2012.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Erario	Imposte anticipate	Totale
Italia	120.218	4.233	1.430	125.881
Totale	120.218	4.233	4.233	4.233

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
51.442	165.240	(113.798)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	51.434	164.956
Denaro e altri valori in cassa	8	283
	51.442	165.240

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.846	8.534	312

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono interamente costituiti da risconti attivi su premi di assicurazione inerenti i fabbricati di proprietà sociale.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)




	Saldo al 31/12/2011 1.178.844	Saldo al 31/12/2010 1.174.102	Variazioni 4.742		
		31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Descrizione					
Capitale		100.000			100.000
Riserva legale				(14)	14
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2		2	
Varie altre riserve					
Riserva da conferimento		1.073.829			1.073.829
Utili (perdite) portati a nuovo				(258)	258
Utile (perdita) dell'esercizio		271	4.743	271	4.743
		1.174.102	4.743	1	1.178.844

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Alla data di costituzione	50.000			0	50.000
Alla data di conferimento immobiliare					
- aumento di capitale	50.000				50.000
- riserva da conferimento			1.073.829		1.073.829
Altre variazioni			2		2
... Risultato dell'esercizio precedente				271	271
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000				
Destinazione del risultato dell'esercizio				(271)	(271)
- riserva legale		14			14
- utili portati a nuovo			258		258
Altre variazioni			-2		-2
... Risultato dell'esercizio corrente				4.743	4.743
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	14	1.074.087	4.743	1.178.844

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quota Comune di Castellanza	1	100.000
Totale	1	100.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
----------------------	---------	--------------------------	-------------------	--	--

Capitale	100.000	B	
Riserva legale	14	B	
Altre riserve	1.073.829	A, B, C	1.073.829
Utili (perdite) portati a nuovo	258	A, B, C	258
Totale	1.174.101		1.074.087
Quota non distribuibile	100.014		
Residua quota distribuibile	1.074.087		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva da conferimento	1.073.829

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.172.013	3.248.924	(76.911)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche		3.138.174		3.138.174
Debiti verso fornitori	24.554			24.554
Debiti tributari	9.285			9.285
	33.839	3.138.174		3.172.013

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

171

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 6.257, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 13.617, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 477. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 2.556, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 3.045.

Nella stessa voce sono inoltre iscritti debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo pari a Euro 472.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Banche	V /Erario	Totale
Italia	24.554	3.138.174	9.285	3.172.013
Totale	24.554	3.138.174	9.285	3.172.013

I debiti verso banche pari a Euro 3.138.174 sono interamente costituiti da debiti per un mutuo stipulato con Banca di Legnano Spa per l'acquisto della proprietà dei Camilliani.

Tale mutuo è assistito da garanzia ipotecaria, oltre che sugli immobili di proprietà Camilliani compravenduti (in Catasto distinti coi mappali 240, 1976, 1977, 1978 e 1453 foglio 7, foglio logico 2), anche su altre porzioni immobiliari di proprietà sociale e precisamente:

porzioni dell'immobile sito in territorio del Comune di CASTELLANZA, Corso Matteotti n.2 angolo Via Ponchiroli, in Catasto distinto col mappale 4242 (quattromiladuecentoquarantadue) foglio 5 (cinque), foglio logico 1 (uno), della superficie catastale di metri quadrati 3200 (tremiladuecento), e precisamente le porzioni che nel vigente Catasto Urbano del predetto Comune, a seguito di denuncia di nuova costruzione registrata all'Ufficio Tecnico Erariale di Varese in data 31 maggio 1993 al n.12655 di protocollo, sono censite come segue:

SEZ.CZ

foglio 5 (cinque) - mappale 4242 sub.37 (quattromiladuecentoquarantadue subalterno trentasette) - Via G.I. Ponchiroli - Piani T/1/S1 - Categ.C/1 - Cl.8 - mq.100 - R.C. Euro 1.740,46

foglio 5 (cinque) - mappale 4242 sub.38 (quattromiladuecentoquarantadue subalterno trentotto) - Via G.I. Ponchiroli - Piani T/1/S1 - Categ.C/1 - Cl.8 - mq.143 - R.C. Euro 2.488,86

foglio 5 (cinque) - mappale 4242 sub.39 (quattromiladuecentoquarantadue subalterno trentanove) - Via G.I. Ponchiroli - Piani T/1/S1 - Categ.C/1 - Cl.8 - mq.143 - R.C. Euro 2.488,86

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
363.213	183.672	179.541

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	850		850
Altri ricavi e proventi	362.363	183.672	178.691
	363.213	183.672	179.541




I ricavi delle prestazioni sono riferiti a servizi effettuati per il Comune di Castellanza.

Gli altri ricavi e proventi sono interamente costituiti da proventi immobiliari relativi ai contratti di locazione in essere per gli immobili oggetto di conferimento.

I ricavi hanno subito un incremento del 50% rispetto all'anno precedente in quanto i contratti di locazione hanno interessato l'intera annualità, a differenza di quanto accaduto nel 2010, quando la società è subentrata in qualità di locatore in corso d'anno.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

In riferimento a quanto sopra specificato la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa, in quanto tutti gli immobili locati sono siti nel territorio del Comune di Castellanza.

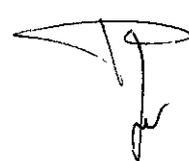
B) Costi della produzione

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Cancelleria	€ -	€ 83	-€ 83
Totale	€ -	€ 83	-€ 83

7) Costi per servizi

Il totale dei costi per servizi di Euro 100.173 è composto da:




Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Servizi per acquisti	€ 2.700	€ -	€ 2.700
Energia elettrica	€ 5.656	€ 1.204	€ 4.451
Gas	€ 2.270	€ -	€ 2.270
Spese telefoniche	€ 41	€ 45	€ -4
Costi indeducibili	€ 95	€ 12	€ 83
Manut. Fabbricati strumentali	€ 12.884	€ 18.664	€ -5.780
Manutenzioni varie	€ -	€ 16	€ -16
Consulenze tecniche	€ 12.344	€ 790	€ 11.554
Consulenze legali-fiscali	€ 11.484	€ 5.330	€ 6.153
Collaborazioni coord. e cont.	€ 7.793	€ 6.819	€ 974
Compensi amministratori	€ 10.400	€ 10.400	€ -
Compenso revisore	€ 5.285	€ 2.080	€ 3.205
Pulizia esterna	€ 9.435	€ -	€ 9.435
Compensi occasionali	€ 3.000	€ -	€ 3.000
Servizi amministrativi	€ 4.496	€ -	€ 4.496
Assicurazioni	€ 11.773	€ 5.333	€ 6.439
Commissioni e spese bancarie	€ 300	€ 147	€ 152
Postali	€ 218	€ 91	€ 127
Totale	€ 100.173	€ 50.933	€ 49.240

8) Costi per godimento di beni di terzi

Il saldo esposto in bilancio ammonta a Euro 9.150 ed e' composto da spese condominiali.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Il costo complessivo per ammortamenti ammonta a Euro 107.426. Le quote sono state calcolate come indicato nella prima parte della nota integrativa.

14) Oneri diversi di gestione

La composizione degli Oneri diversi di gestione iscritti in bilancio per Euro 34.392 è la seguente:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Valori bollati	€ 120	€ 182	-€ 62
Imposta di bollo e registro	€ 4.197	€ 2.730	€ 1.467
ICI	€ 28.104	€ 20.478	€ 7.626
Tasse camerali	€ 214	€ -	€ 214
Imposte e tasse deducibili	€ 500	€ -	€ 500
Vidimazione libri sociali	€ 310	€ -	€ 310
Spese generali varie	€ 946	€ -	€ 946
Totale	€ 34.392	€ 23.390	€ 11.002

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011 (81.377)	Saldo al 31/12/2010 (41.792)	Variazioni (39.585)
---------------------------------	---------------------------------	------------------------

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Interessi attivi bancari	1.768	1.042	726
Interessi su mutui	(82.961)	(42.559)	(40.402)
Interessi IVA trimestrale	(184)	(275)	91
	(81.377)	(41.792)	(39.585)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011 25.952	Saldo al 31/12/2010 15.513	Variazioni 10.439
-------------------------------	-------------------------------	----------------------

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	27.382	16.943	10.439
IRES	21.781	13.898	7.883
IRAP	5.601	3.045	2.556
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(1.430)	(1.430)	
IRES	(1.430)	(1.430)	
IRAP			
	25.952	15.513	10.439

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:




Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	30.695	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	8.441
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi amministratori non corrisposti	5.200	
Interessi passivi indeducibili ex art. 61 TUIR	15.528	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi amministratori 2010 corrisposti	(5.200)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altre variazioni in aumento	28.391	
Deduzione 10% IRAP	(609)	
Imponibile fiscale	74.005	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	20.351	
G/c imposte anticipate 2010	1.430	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	21.781	

Determinazione dell'imponibile IRAP

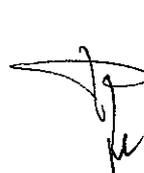
Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	112.072	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi per lavoro autonomo	10.793	
ICI	28.104	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	150.969	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.888
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Franchigia	(7.350)	
Imponibile Irap	143.619	
IRAP corrente per l'esercizio	5.601	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono




indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2011	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:		
Compensi amministratori non corrisposti	5.200	1.430
Imposte anticipate nette	5.200	1.430

Per le differenze temporanee relative agli interessi indeducibili ai sensi dell'art. 61 Tuir non si è provveduto alla rilevazione di imposte anticipate, in quanto non esiste la ragionevole certezza, negli esercizi successivi di un risultato operativo lordo capiente per assorbire le eccedenze degli anni pregressi.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

L'ammontare dei compensi spettanti all'Amministratore Unico è pari a Euro 10.400.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 5.285

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invito pertanto a voler approvare il presente bilancio, che chiude con un utile pari a Euro 4.743,36, proponendo di destinare Euro 237,17 a riserva legale e di riportare la differenza, pari a Euro 4.506,19 a nuovo.

L'Amministratore Unico
Marco Petrillo

La sottoscritta Dr. Arcuri Anna , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

La sottoscritta dott. Anna Arcuri, iscritta al n. 596 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Busto Arsizio, quale incaricata della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 13 pagine numerate da 1 a 13 sono conformi ai corrispondenti originali depositati presso la società.
Marnate, 19 maggio 2011

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Varese, autorizzazione n. 23058 del 27/03/2001 emanata dalla Direzione Regionale delle Entrate per la Lombardia, Sezione Staccata di Varese.



CASTELLANZA PATRIMONIO S.R.L.

Società unipersonale

Sede in VIA GERENZANO N. 27 - 21053 CASTELLANZA (VA) Capitale sociale Euro 115.000,00 i.v.

**Bilancio in forma abbreviata
al 31/12/2012**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>	25.425	22.697
- (Ammortamenti)	13.840	8.755
- (Svalutazioni)		
	11.585	13.942
II. <i>Materiali</i>	4.469.086	4.300.967
- (Ammortamenti)	254.832	150.221
- (Svalutazioni)		
	4.214.254	4.150.746
III. <i>Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	4.225.839	4.164.688
C) Attivo circolante		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	114.644	125.881
- oltre 12 mesi		
	114.644	125.881
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	236.919	51.442
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
Totale attivo circolante	351.563	177.323
D) Ratei e risconti	7.949	8.846
Totale attivo	4.585.351	4.350.857
Stato patrimoniale passivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto		
I. <i>Capitale</i>	105.000	100.000

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		251	14
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
Riserva da conferimento	1.168.829		1.073.829
		1.168.830	1.073.829
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		4.764	258
IX. Utile d'esercizio		119.315	4.743
IX. Perdita d'esercizio		()	()
Acconti su dividendi		()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio			
Totale patrimonio netto		1.398.160	1.178.844
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
- entro 12 mesi	155.814		33.839
- oltre 12 mesi	3.031.377		3.138.174
		3.187.191	3.172.013
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		4.585.351	4.350.857
Conti d'ordine		31/12/2012	31/12/2011
Totale conti d'ordine			
Conto economico		31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		32.560	850
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	701.447		362.363
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		701.447	362.363
Totale valore della produzione		734.007	363.213
B) Costi della produzione			

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		40	
7) Per servizi		299.114	100.173
8) Per godimento di beni di terzi		5.373	9.150
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.085		4.539
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	108.471		102.887
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		113.556	107.426
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		57.884	34.392
Totale costi della produzione		475.967	251.141
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		258.040	112.072
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
	591		1.768
		591	1.768
		591	1.768
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
	62.863		83.145
		62.863	83.145
17-bis) utili e perdite su cambi			

Totale proventi e oneri finanziari (62.272) (81.377)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Totale delle partite straordinarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti 75.974 27.382
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate (1.430)
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

Amministratore Unico
Marco Petrillo

CASTELLANZA PATRIMONIO S.R.L.

Società unipersonale

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
dell'Ente Locale Città di Castellanza

Sede in VIA GERENZANO N. 27 - 21053 CASTELLANZA (VA) Capitale sociale Euro 115.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012**Premessa**

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 119.315, al netto degli ammortamenti pari a Euro 113.556 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 75.974.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali all'attività del Comune di Castellanza, ed in particolare la gestione del patrimonio immobiliare che potrà anche esserle conferito in proprietà dal Comune medesimo, nonché la realizzazione e gestione di nuovi impianti, reti, dotazioni patrimoniali, immobili ed infrastrutture di interesse del predetto comune.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A partire dalla fine dell'anno 2012, in conformità all'oggetto sociale, ha avviato la nuova attività di "Comunità Educativa per minori", presso l'immobile di via Gerenzano 27.

Attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 C.C. e seguenti

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente Locale Città di Castellanza. Non è possibile evidenziare (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.) i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento in quanto trattasi di Ente Locale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.



183

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- attrezzature: 15%
- arredamento: 15%
- mobile e macchine d'ufficio: 12%
- automezzi: 20%
- Beni inferiori 516 Euro: 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili

strumentali si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali. Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati e rivalutazioni. Non si procede conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

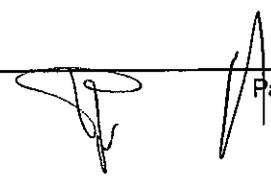
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
11.585	13.942	(2.357)



B. I 1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO		
Costo storico	€	4.708
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€	1.816
Valore ad inizio esercizio	€	2.892
+ Acquisizioni dell'esercizio	€	2.728
- Ammortamento dell'esercizio	-€	1.487
Valore a fine esercizio	€	4.133

Sono interamente costituite dagli oneri notarili sostenuti per la costituzione della società e per la redazione del verbale d'assemblea straordinaria relativi alle operazioni di conferimento di beni immobili ed aumento di capitale

B. I 7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costo storico	€	17.989
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€	6.939
Valore a inizio esercizio	€	11.050
+ Acquisizioni dell'esercizio	€	-
- Ammortamento dell'esercizio	-€	3.598
Valore a fine esercizio	€	7.452

La voce è interamente costituita dagli oneri bancari e notarili sostenuti per l'accensione del contratto di mutuo relativo all'acquisto del complesso dei Camilliani.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012
4.214.254

Saldo al 31/12/2011
4.150.746

Variazioni
63.508

B. II 1) TERRENI E FABBRICATI		
Costo storico	€	4.299.217
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€	150.046
Valore ad inizio esercizio	€	4.149.171
Incremento dell'esercizio	€	240.574
Decremento dell'esercizio	-€	109.187
- Ammortamento dell'esercizio	-€	104.116
Valore a fine esercizio	€	4.176.442

B. II 3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
Costo storico	€ -
- Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore ad inizio esercizio	€ -
Incremento dell'esercizio	€ 3.003
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 225
Valore a fine esercizio	€ 2.778

B. II 4) ALTRI BENI	
Costo storico	€ 1.750
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 175
Valore ad inizio esercizio	€ 1.575
Incremento dell'esercizio	€ 37.589
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 4.130
Valore a fine esercizio	€ 35.034

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
114.644	125.881	(11.237)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	68.861			68.861
Per crediti tributari	45.783			45.783
	114.644			114.644

I crediti tributari sono così suddivisi:

Ritenute subite su interessi	118
Acconti IRAP	5.601
Acconti IRES	20.351
Erario c/IVA	19.713
Totale	45.783

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Erario	Totale
Italia	68.861	45.783	114.644
Totale	68.861	45.783	114.644

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
236.919	51.442	185.477

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	236.680	51.434
Denaro e altri valori in cassa	239	8
	236.919	51.442

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.949	8.846	(897)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono interamente costituiti da risconti attivi su premi di assicurazione inerenti i fabbricati di proprietà sociale.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.398.160	1.178.844	219.316

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	100.000		(5.000)	105.000
Riserva legale	14		(237)	251
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	1
Riserva da conferimento	1.073.829		(95.000)	1.168.829
Utili (perdite) portati a nuovo	258		(4.506)	4.764
Utile (perdita) dell'esercizio	4.743	119.315	4.743	119.315
	1.178.844	119.315	(100.001)	1.398.160

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000		1.073.831	271	1.174.102
Destinazione del risultato dell'esercizio				(271)	(271)
- riserva legale		14			14
- utili portati a nuovo			258		258
Altre variazioni			(2)		(2)
...					
Risultato dell'esercizio precedente				4.743	4.743
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	14	1.074.087	4.743	1.178.844
Destinazione del risultato dell'esercizio				(4.743)	(4.743)
- riserva legale		237			237
- utili portati a nuovo			4.506		4.506
Operazione di conferimento immobiliare					
Aumento capitale sociale	5.000				5.000
Riserva da conferimento			95.000		95.000
Arrotondamenti			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				119.315	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	105.000	251	1.173.594	119.315	1.398.160

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quota Comune di Castellanza	1	105.000
Totale	1	105.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	105.000	B			
Riserva legale	251	B			
Altre riserve	1.168.830	A, B, C	1.168.830		
Utili portati a nuovo	4.764	A, B, C	4.764		
Totale	1.278.845		1.173.594		
Quota non distribuibile	105.251				
Residua quota distribuibile	1.173.594				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva da conferimento	1.168.829

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.187.191	3.172.013	15.178

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche		3.030.589		3.030.589
Acconti	15.000			15.000
Debiti verso fornitori	33.647			33.647
Debiti tributari	78.065			78.065
Altri debiti	29.101	788		29.889
Arrotondamento	1			1
	155.814	3.031.377		3.187.191

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 61.171, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 20.351 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 118; sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 13.373, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.601.

Nella stessa voce sono inoltre iscritti debiti per ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo pari a Euro 3.521.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Banche	V / Erario	Acconti	V / Altri	Totale
Italia	33.647	3.030.589	78.065	15.000	29.890	3.187.191
Totale	33.647	3.030.589	78.065	15.000	29.890	3.187.191

I debiti verso banche pari a Euro 3.030.589 sono interamente costituiti da debiti per un mutuo stipulato con Banca di Legnano Spa per l'acquisto della proprietà dei Camilliani.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni
 734.007 363.213 370.794

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.560	850	31.710
Altri ricavi e proventi	701.447	362.363	339.084
	734.007	363.213	370.794

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle prestazioni sono riferiti alle rette della Comunità Educativa San Camillo.

Gli altri ricavi e proventi comprendono proventi immobiliari relativi ai contratti di locazione in essere per gli immobili oggetto di conferimento per Euro 177.344 e plusvalenze da alienazione immobili per Euro 510.813.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa, in quanto tutti gli immobili locati sono siti nel territorio del Comune di Castellanza.

Altresì i ricavi per rette derivano da un'attività sita nel medesimo comune.

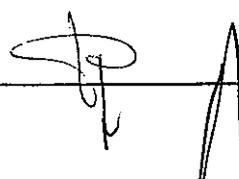
B) Costi della produzione

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Cancelleria	€ 40	€ -	€ 40
Totale	€ 40	€ -	€ 40

7) Costi per servizi

Il totale dei costi per servizi di Euro 299.114 è composto da:



191

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Servizi per acquisti	€ 13.544	€ 2.700	€ 10.844
Provvigioni passive	€ 2.400	€ -	€ 2.400
Energia elettrica	€ 5.816	€ 5.656	€ 160
Gas	€ 2.467	€ 2.270	€ 197
Spese telefoniche	€ 50	€ 41	€ 9
Costi indeducibili	€ 276	€ 95	€ 181
Manut. Fabbricati strumentali	€ 35.868	€ 12.884	€ 22.984
Manutenzioni varie	€ 1.014	€ -	€ 1.014
Consulenze tecniche	€ 21.671	€ 12.344	€ 9.327
Consulenze legali-fiscali	€ 2.896	€ 11.484	-€ 8.588
Compensi a terzi	€ 28.862	€ -	€ 28.862
Collaborazioni coord. e cont.	€ 7.840	€ 7.793	€ 47
Compensi amministratori	€ 10.400	€ 10.400	€ -
Compenso revisore	€ 4.208	€ 5.285	-€ 1.077
Pulizia esterna	€ -	€ 9.435	-€ 9.435
Compensi occasionali	€ -	€ 3.000	-€ 3.000
Servizi amministrativi	€ 6.615	€ 4.496	€ 2.119
Assicurazioni	€ 11.956	€ 11.773	€ 183
Commissioni e spese bancarie	€ 616	€ 300	€ 316
Postali	€ 93	€ 218	-€ 125
Vigilanza	€ 30	€ -	€ 30
Riscaldamento	€ 4.083	€ -	€ 4.083
Inail	€ 57	€ -	€ 57
Prestazioni socio-educative	€ 56.810	€ -	€ 56.810
Manutenzione immobile S. Camillo	€ 73.543	€ -	€ 73.543
Materiale di consumo	€ 1.819	€ -	€ 1.819
Energia elettrica S. Camillo	€ 2.564	€ -	€ 2.564
Gas S. Camillo	€ 843	€ -	€ 843
Consulenze tecniche	€ 2.654	€ -	€ 2.654
Spese telefoniche S. Camillo	€ 122	€ -	€ 122
Totale	€ 299.114	€ 100.173	€ 198.941

8) Costi per godimento di beni di terzi

Il saldo esposto in bilancio ammonta a Euro 5.373 ed e' composto da spese condominiali per Euro 4.513 e da canoni di locazione beni mobili per Euro 860.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Il costo complessivo per ammortamenti ammonta a Euro 113.556. Le quote sono state calcolate come indicato nella prima parte della nota integrativa.

14) Oneri diversi di gestione

La composizione degli Oneri diversi di gestione iscritti in bilancio per Euro 57.884 è la seguente:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Valori bollati	€ 115	€ 120	-€ 5
Imposta di bollo e registro	€ 5.952	€ 4.198	€ 1.754
ICI	€ 47.871	€ 28.104	€ 19.767
Tasse camerali	€ 238	€ 214	€ 24
Imposte e tasse deducibili	€ -	€ 500	-€ 500
Vidimazione libri sociali	€ 310	€ 310	€ -
Spese generali varie	€ 3.399	€ 946	€ 2.453
Totale	€ 57.884	€ 34.392	€ 23.492

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012 (62.272)	Saldo al 31/12/2011 (81.377)	Variazioni 19.105
---------------------------------	---------------------------------	----------------------

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	591 (62.863) (62.272)	1.768 (83.145) (81.377)	(1.177) 20.282 19.105

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012 75.974	Saldo al 31/12/2011 25.952	Variazioni 50.022
-------------------------------	-------------------------------	----------------------

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	75.974	27.382	48.592
IRES	62.601	21.781	40.820
IRAP	13.373	5.601	7.772
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		(1.430)	1.430
IRES		(1.430)	1.430
IRAP			
	75.974	25.952	50.022

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	195.289	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	53.704
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:**Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti**

Interessi passivi art. 96	(15.528)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	
Altre variazioni in aumento	48.845	
Deduzione IRAP 10%	(816)	
ACE	(150)	
Imponibile fiscale	227.640	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	62.601	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	258.040	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del lavoro	36.702	
IMU	47.871	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	342.613	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	13.362
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Altre variazioni in aumento	276	
Imponibile Irap	342.889	
IRAP corrente per l'esercizio	13.373	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non apposta per mancanza dei presupposti.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con l'unico socio.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Conferimento immobiliare	100.000	Operazione a condizioni di mercato

In data 20 novembre 2012 ha conferito nella Castellanza Patrimonio dei box e dei chioschi, per il valore di Euro 100.000.

Il valore di conferimento è tuttavia allineato al valore di mercato dei suddetti beni.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

L'ammontare dei compensi spettanti all'Amministratore Unico è pari a Euro 10.400.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 4.208

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invito pertanto a voler approvare il presente bilancio, che chiude con un utile pari a Euro 119.315,43, proponendo di destinare Euro 5.965,77 a riserva legale e di riportare la differenza, pari a Euro 113.349,66 a utili portati a nuovo.

L' Amministratore Unico
Marco Petrillo

Reg. Imp. 03136100124
Rea 326068**CASTELLANZA PATRIMONIO S.R.L.**

Società unipersonale

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
dell'Ente Locale Città di Castellanza

Sede in VIA GERENZANO N. 27 - 21053 CASTELLANZA (VA) Capitale sociale Euro 115.000,00 I.V.

**Bilancio in forma abbreviata
al 31/12/2013**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>	28.420	25.425
- (Ammortamenti)	19.525	13.840
- (Svalutazioni)		8.895
II. <i>Materiali</i>	7.431.588	4.469.086
- (Ammortamenti)	361.811	254.832
- (Svalutazioni)		
	7.069.777	4.214.254
III. <i>Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	7.078.672	4.225.839
C) Attivo circolante		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	144.469	114.644
- oltre 12 mesi		
	144.469	114.644
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>	219.932	236.919
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
Totale attivo circolante	364.401	351.563
D) Ratei e risconti	7.949	7.949
Totale attivo	7.451.022	4.585.351
Stato patrimoniale passivo	31/12/2013	31/12/2012

A) Patrimonio netto

I. Capitale		115.000	105.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		6.217	251
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		1
Riserva da conferimento		4.141.639	1.168.829
		<u>4.141.638</u>	<u>1.168.830</u>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		118.113	4.764
IX. Utile d'esercizio		43.309	119.315
IX. Perdita d'esercizio		0	0
Acconti su dividendi		0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio			

Totale patrimonio netto **4.424.277** **1.398.160**

B) Fondi per rischi e oneri**C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato****D) Debiti**

- entro 12 mesi	104.330	155.814
- oltre 12 mesi	<u>2.922.415</u>	<u>3.031.377</u>
	3.026.745	3.187.191

E) Ratei e risconti

Totale passivo **7.451.022** **4.585.351**

Conti d'ordine **31/12/2013** **31/12/2012**

Totale conti d'ordine

Conto economico **31/12/2013** **31/12/2012**

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		238.700	32.560
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	550.315		701.447
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			

Totale valore della produzione **550.315** **701.447**
789.015 **734.007**

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.721	40
7) Per servizi		476.527	299.114
8) Per godimento di beni di terzi		8.221	5.373
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.684		5.085
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.686		108.471
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		117.370	113.556
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		55.444	57.884
Totale costi della produzione		659.283	475.967
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		129.732	258.040

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

	944	591
	944	591
	944	591
	44.253	62.863

	44.253	62.863
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari	(43.309)	(62.272)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie		
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie		478
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
		479
Totale delle partite straordinarie		(479)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	86.423	195.289
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	45.259	75.974
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	(2.145)	
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	43.114	75.974
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	43.309	119.315

L' Amministratore Unico
Marco Petrillo

CASTELLANZA PATRIMONIO S.R.L.

Società unipersonale

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
dell'Ente Locale Città di Castellanza

Sede in VIA GERENZANO N. 27 - 21053 CASTELLANZA (VA) Capitale sociale Euro 115.000,00 I.V.

Nota integrativa in forma abbreviata al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 43.309, al netto degli ammortamenti pari a Euro 117.370 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 43.114.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali all'attività del Comune di Castellanza ed, in particolare, la gestione del patrimonio immobiliare, che può anche esserle conferito in proprietà dal Comune medesimo, nonché la realizzazione e la gestione di nuovi impianti, reti, dotazioni patrimoniali, immobili ed infrastrutture di interesse del predetto comune.
Dal 2012 ha inoltre avviato la comunità educativa per minori "La Casa tra i Castagni", presso l'immobile di via Gerenzano 27.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 31 gennaio, con atto a rogito Notaio Fugazzola, il Comune di Castellanza ha conferito nella società il diritto d'usufrutto dell'immobile Ex-Esselunga, anch'esso da destinare all'attività di locazione.

Attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 C.C. e seguenti

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente Locale Città di Castellanza. Non è possibile evidenziare (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.) i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento in quanto trattasi di Ente Locale.

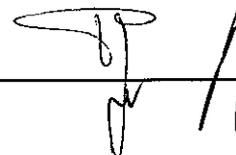
Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati



200

per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- attrezzature: 15%
- arredamento: 15%
- mobile e macchine d'ufficio: 12%
- automezzi: 20%
- beni inferiori a 516 Euro: 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali

introdotte dal D.L. 223/2006 e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali. Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni. Non si procede conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.895	11.585	(2.690)

202

B. II 3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
Costo storico	€ 3.003
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 225
Valore ad inizio esercizio	€ 2.778
Incremento dell'esercizio	€ -
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 450
Valore a fine esercizio	€ 2.328

B. II 4) ALTRI BENI	
Costo storico	€ 39.339
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 4.305
Valore ad inizio esercizio	€ 35.034
Incremento dell'esercizio	€ 1.248
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 5.661
Valore a fine esercizio	€ 30.621

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013 Saldo al 31/12/2012 Variazioni

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2013 Saldo al 31/12/2012 Variazioni

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013 Saldo al 31/12/2012 Variazioni
144.469 114.644 29.825

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	111.107			111.107
Per crediti tributari	31.217			31.217
Per imposte anticipate	2.145			2.145
	144.469			144.469

I crediti tributari sono così suddivisi:

Ritenute subite su interessi	189
Acconti IRAP	5.498
Acconti IRES	25.530
Totale	31.217

Le imposte anticipate per Euro 2.145 sono calcolate sull'emolumento amministratore di competenza dell'esercizio 2013, che verrà corrisposto nel corso dell'esercizio successivo.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
219.932	236.919	(16.987)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	219.831	236.680
Denaro e altri valori in cassa	101	239
	219.932	236.919

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.949	7.949	

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono interamente costituiti da risconti attivi su premi di assicurazione inerenti i fabbricati di proprietà sociale.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.424.277	1.398.160	3.026.117

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	105.000		(10.000)	115.000
Riserva legale	251		(5.966)	6.217
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		2	(1)

205

Riserva da conferimento	1.168.829		(2.972.810)	4.141.639
Utili (perdite) portati a nuovo	4.764		(113.349)	118.113
Utile (perdita) dell'esercizio	119.315	43.309	119.315	43.309
	1.398.160	43.309	(2.982.808)	4.424.277

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	14	1.074.087	4.743	1.178.844
Destinazione del risultato dell'esercizio				(4.743)	(4.743)
- riserva legale		237			237
- utili portati a nuovo			4.506		4.506
Operazione di conferimento immobiliare					
Aumento capitale sociale	5.000				5.000
Riserva da conferimento			95.000		95.000
Arrotondamenti			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				119.315	119.315
Alla chiusura dell'esercizio precedente	105.000	251	1.173.594	119.315	1.398.160
Destinazione del risultato dell'esercizio				(119.315)	(119.315)
- riserva legale		5.966			5.966
- utili portati a nuovo			113.349		113.349
Operazione di conferimento immobiliare					
Aumento capitale sociale	10.000				10.000
Riserva da conferimento			2.972.810		2.972.810
Arrotondamenti			(2)		(2)
Risultato dell'esercizio corrente				43.309	43.309
Alla chiusura dell'esercizio corrente	115.000	6.217	4.259.751	43.309	4.424.277

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quota Comune di Castellanza	1	105.000
Totale	1	105.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	115.000	B			
Riserva legale	6.217	B			
Altre riserve	4.141.639	A, B, C	4.141.639		
Utili (perdite) portati a nuovo	118.113	A, B, C	118.113		
Totale	4.380.969				
Quota non distribuibile	121.217				
Residua quota distribuibile	4.259.751				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva da conferimento	4.141.639

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.026.745	3.187.191	(160.446)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche		2.920.955		2.920.955
Debiti verso fornitori	62.047			62.047
Debiti tributari	12.853			12.853
Debiti verso istituti di previdenza	569			569
Altri debiti	28.862	1.460		30.322
Arrotondamento	(1)			(1)
	104.330	2.922.415		3.026.745

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA pari a Euro 10.659.

Nella stessa voce sono inoltre iscritti debiti per ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo pari a Euro 2.194

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Banche	V / Erario	V / Inps	V / Altri	Totale
Italia	62.047	2.920.955	12.853	569	30.321	3.026.745
Totale	62.047	2.920.955	12.853	569	30.321	3.026.745

I debiti verso banche pari a Euro 2.920.955 sono interamente costituiti da debiti per un mutuo stipulato con Banca di Legnano Spa per l'acquisto della proprietà dei Camilliani.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
789.015	734.007	55.008

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	238.700	32.560	206.140
Altri ricavi e proventi	550.315	701.447	(151.132)
	789.015	734.007	55.008

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle prestazioni sono riferiti alle rette della Comunità Educativa San Camillo.

Gli altri ricavi e proventi comprendono proventi immobiliari relativi ai contratti di locazione in essere per gli immobili oggetto di conferimento per Euro 281.333.

Nel corso del 2013 si è proceduto all'alienazione dell'immobile di via Matteotti, in locazione all'Ottica Gallo alla medesima società, e dall'operazione è scaturita una plusvalenza di Euro 261.045

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa, in quanto tutti gli immobili locati sono siti nel territorio del Comune di Castellanza.

Altresì i ricavi per rette derivano da un'attività sita nel medesimo comune.

B) Costi della produzione

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Cancelleria	€ 1.721	€ 40	€ 1.681
Totale	€ 1.721	€ 40	€ 1.681

7) Costi per servizi

Il totale dei costi per servizi di Euro 476.527 è composto da:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Servizi per acquisti	€ -	€ 13.544	-€ 13.544
Provvigioni passive	€ -	€ 2.400	-€ 2.400
Energia elettrica	€ 265	€ 5.816	-€ 5.551
Gas	€ -	€ 2.467	-€ 2.467
Spese telefoniche	€ -	€ 50	-€ 50
Costi indeducibili	€ 1.063	€ 276	€ 787
Manut. Fabbricati strumentali	€ 44.061	€ 35.868	€ 8.193
Manutenzioni varie	€ -	€ 1.014	-€ 1.014
Consulenze tecniche	€ 17.000	€ 21.671	-€ 4.671
Consulenze legali-fiscali	€ 7.156	€ 2.896	€ 4.260
Compensi a terzi	€ -	€ 28.862	-€ 28.862
Collaborazioni coord. e cont.	€ 19.267	€ 7.840	€ 11.427
Compensi amministratori	€ 15.600	€ 10.400	€ 5.200
Compenso revisore	€ 5.261	€ 4.208	€ 1.053
Acqua Potabile	€ 362	€ -	€ 362
Smaltimento rifiuti	€ 1.481	€ -	€ 1.481
Servizi amministrativi	€ 5.899	€ 6.615	-€ 716
Assicurazioni	€ 7.949	€ 11.956	-€ 4.007
Commissioni e spese bancarie	€ 1.034	€ 616	€ 418
Postali	€ 399	€ 93	€ 306
Vigilanza	€ -	€ 30	-€ 30
Riscaldamento	€ -	€ 4.083	-€ 4.083
Inail	€ 28	€ 57	-€ 29
Pubblicità Gare	€ 1.354	€ -	€ 1.354
Comunità La Casa Tra i Castagni			
Prestazioni socio-educative	€ 236.052	€ 56.810	€ 179.242
Manutenzione Immobile S. Camillo	€ 37.416	€ 73.543	-€ 36.127
Materiale di consumo	€ -	€ 1.819	-€ 1.819
Energia elettrica S. Camillo	€ 8.484	€ 2.564	€ 5.920
Gas S. Camillo	€ 29.080	€ 843	€ 28.236
Consulenze tecniche	€ 9.829	€ 2.654	€ 7.176
Spese telefoniche S. Camillo	€ 3.834	€ 122	€ 3.713
Generi Alimentari	€ 1.340	€ -	€ 1.340
Manutenzioni Varie	€ 1.115	€ -	€ 1.115
Compensi Occasionali	€ 15.650	€ -	€ 15.650
Assicurazioni	€ 3.110	€ -	€ 3.110
Consulenze	€ 2.440	€ -	€ 2.440
Totale	€ 476.527	€ 299.114	€ 177.412

8) Costi per godimento di beni di terzi

Il saldo esposto in bilancio ammonta a Euro 8.221 ed è composto da spese condominiali per Euro 3.628 e da canoni di locazione beni mobili per Euro 4.593.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Il costo complessivo per ammortamenti ammonta a Euro 117.370. Le quote sono state calcolate come indicato nella prima parte della nota integrativa.

14) Oneri diversi di gestione

La composizione degli Oneri diversi di gestione iscritti in bilancio per Euro 55.444 è la seguente:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Valori bollati	€ 233	€ 115	€ 118
Imposta di bollo e registro	€ 7.180	€ 5.952	€ 1.228
ICI/IMU	€ 44.769	€ 47.871	-€ 3.102
Tasse camerali	€ 279	€ 238	€ 41
Imposte e tasse deducibili	€ 52	€ -	€ 52
Vidimazione libri sociali	€ 310	€ 310	€ -
Spese generali varie	€ 2.619	€ 3.399	-€ 780
Arrotondamenti passivi	€ 3	€ -	€ 3
Totale	€ 55.444	€ 57.884	-€ 2.440

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013 (43.309)	Saldo al 31/12/2012 (62.272)	Variazioni 18.963
---------------------------------	---------------------------------	----------------------

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	944 (44.253) (43.309)	591 (62.863) (62.272)	353 18.610 18.963

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013 43.114	Saldo al 31/12/2012 75.974	Variazioni (32.860)
-------------------------------	-------------------------------	------------------------

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	45.259	75.974	(30.715)
IRES	37.050	62.601	(25.551)
IRAP	8.209	13.373	(5.164)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(2.145)		(2.145)
IRES	(2.145)		(2.145)
IRAP			
	43.114	75.974	(32.860)

210

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	86.423	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	23.766
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compensi Amministratori tassati	7.800	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	
Altre variazioni in aumento	45.832	
Deduzione IRAP 10%	(1.598)	
ACE	(3.730)	
Imponibile fiscale	134.727	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	37.050	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	129.732	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del lavoro	34.917	
IMU	44.769	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	209.418	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	8.167
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Altre variazioni in aumento	1.063	
Imponibile Irap	210.481	
IRAP corrente per l'esercizio	8.209	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma; n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	Esercizio 31/12/2013		Esercizio 31/12/2012	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Compensi Amministratori non corrisposti	7.800	2.145		

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con l'unico socio.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Conferimento immobiliare	2.982.810	Operazione a condizioni di mercato

In data 31 gennaio 2013 il Comune di Castellanza ha conferito nella partecipata Castellanza Patrimonio Srl il diritto di usufrutto di un immobile commerciale un tempo occupato dal supermercato Esselunga, per il valore di Euro 2.982.810.

Il valore di conferimento è tuttavia allineato al valore di mercato dei suddetti beni.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

L'ammontare dei compensi spettanti all'Amministratore Unico è pari a Euro 15.600.

L'ammontare dei compensi spettanti al Direttore Generale è pari a Euro 17.000.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 5.261

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invito pertanto a voler approvare il presente bilancio, che chiude con un utile pari a Euro 43.308,67, proponendo di destinare Euro 2.165,43 a riserva legale e di riportare la differenza, pari a Euro 41.143,24 a utili portati a nuovo.

L'Amministratore Unico
Marco Petrillo

