

Co.Ge.S.Co.

CONSORZIO PER LA GESTIONE DI SERVIZI COMUNALI

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

Cod. Fiscale Nr.Reg.Imp. 01090170422

Iscritta al Registro delle Imprese di ANCONA

Nr. R.E.A. 132208

Bilancio dell'esercizio e nota integrativa dal 01/01/2013 al 31/12/2013

Redatto in forma estesa

STATO PATRIMONIALE.....	2
CONTO ECONOMICO.....	4
NOTA INTEGRATIVA	6

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
1 Capitale sottoscritto non richiamato			
TOTALE CREDITI V/SOCI	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali			
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
Totale I	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali			
1 Terreni e fabbricati	113.909	116.203	118.497
2 Impianti e macchinario	7.603.191	7.605.090	7.605.326
3 Attrezzature industriali e commerciali	3.545	4.763	5.855
4 Altri beni	1.563	2.121	2.110
5. Immob.ni in corso	1.898	1.898	1.898
Totale II	7.724.106	7.730.075	7.733.687
III Immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni			
d) in altre imprese	3.462	3.462	3.462
Totale 1	3.462	3.462	3.462
2 Crediti			
d) verso altri			
d2) scad. oltre es. successivo	2.342	2.329	2.317
Totale d)	2.342	2.329	2.317
Totale 2	2.342	2.329	2.317
Totale III	5.804	5.791	5.779
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.729.910	7.735.866	7.739.466
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II Crediti			
1 Verso clienti			
a) scadenti entro es. successivo	639.163	547.651	451.007
Totale 1	639.163	547.651	451.007
4-bis Crediti tributari			
a) scadenti entro es. successivo	23.256	49.228	156.613
Totale 4-bis	23.256	49.228	156.613
5 Verso altri			
a) scadenti entro es. successivo	173.010	137.273	124.973
b) scadenti oltre es. successivo	666.687	782.860	893.894
Totale 5	839.697	920.133	1.018.867
Totale II	1.502.116	1.517.012	1.626.486
IV Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali	770.006	663.763	712.674
3 Denaro e valori in cassa	564	660	525
Totale IV	770.570	664.423	713.199
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.272.686	2.181.436	2.339.686
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1 Ratei e risconti	26.072	31.804	38.056
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	26.072	31.804	38.056
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	<u>10.028.668</u>	<u>9.949.105</u>	<u>10.117.207</u>

<u>PASSIVO</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale	3.344.889	3.350.310	3.358.814
V Riserve statutarie	0	0	15.836
VII Altre riserve			
3 Riserve a regimi fiscali speciali	5.013.210	5.013.210	5.013.210
Totale VII	5.013.210	5.013.210	5.013.210
VIII Utili (perdite) a nuovo	(105.401)	(106.103)	8.212
IX Utile (perdita) dell'esercizio	837	702	(130.150)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.253.535	8.258.119	8.265.921
D) DEBITI			
4 Debiti verso banche			
a) esigibili entro l'es. successivo	116.173	111.033	106.121
b) esigibili oltre l'es. successivo	666.687	782.860	893.894
Totale 4	782.860	893.894	1.000.015
7 Debiti v/fornitori			
a) esigibili entro l'es. successivo	247.164	135.739	135.880
Totale 7	247.164	135.739	135.880
10 Debiti v/imprese collegate			
a) esigibili entro l'es. successivo	473.950	474.715	491.835
Totale 10	473.950	474.715	491.835
12 Debiti tributari			
a) esigibili entro l'es. successivo	11.491	3.596	26.913
Totale 12	11.491	3.596	26.913
13 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
a) esigibili entro l'es. successivo	118	(8)	13.562
Totale 13	118	(8)	13.562
14 Altri debiti			
a) esigibili entro l'es. successivo	215.478	148.158	148.030
Totale 14	215.478	148.158	148.030
TOTALE DEBITI	1.731.062	1.656.095	1.816.235
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1 Ratei e risconti passivi	44.071	34.891	35.051
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	44.071	34.891	35.051
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	<u>10.028.668</u>	<u>9.949.105</u>	<u>10.117.207</u>

CONTO ECONOMICO

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	Previsionale 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.511.880	763.424	805.777	1.522.614
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5 Altri ricavi e proventi				
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	4.745	1.820	1.822	0
<i>b) contributi conto esercizio</i>	50.003	50.017	50.003	51.575
Totale 5	54.748	51.837	51.826	51.575
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.566.628	815.261	857.603	1.574.189
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(19.015)	(6.009)	(4.749)	(6.250)
7 Servizi	(1.340.060)	(637.842)	(657.403)	(1.366.406)
8 Godimento beni di terzi	(26.385)	(26.439)	(24.787)	(27.000)
9 Costi per il personale				
<i>a) salari e stipendi</i>	(116.471)	(101.508)	(89.060)	(113.827)
<i>b) oneri sociali</i>	(44.007)	(32.364)	(40.315)	(43.009)
Totale 9	(160.478)	(133.872)	(129.375)	(156.836)
10 Ammortamenti e svalutazioni				
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>			(43)	0
<i>b) ammortamento delle immobilizz. materiali</i>	(7.199)	(7.892)	(8.181)	(8.877)
Totale 10	(7.199)	(7.892)	(8.224)	(8.877)
14 Oneri diversi di gestione	(8.734)	(7.076)	(5.416)	(6.820)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.561.871)	(819.130)	(829.954)	(1.572.189)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.757	(3.868)	27.649	2.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16 Altri proventi finanziari				
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>				
<i>d4) da altri</i>	6.916	6.543	6.505	5.000
Totale 16d)	6.916	6.543	6.505	5.000
Totale 16	6.916	6.543	6.505	5.000
17 Interessi e altri oneri finanziari				
<i>d) v/altri</i>		(10)	(1)	
Totale 17	(1)	(10)	(1)	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.915	6.533	6.503	5.000
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 Proventi				
<i>a) plusvalenze su alienazioni beni</i>	0	600	8	
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	8.918	116	
Totale 20	0	9.518	124	
21 Oneri				
<i>c) altri oneri straordinari</i>	(152)	(3.458)	(145.538)	
Totale 21	(152)	(3.458)	(145.538)	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	(152)	6.060	(145.414)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.520	8.725	(111.261)	7.000

22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
<i>b) Imposte correnti</i>	(10.683)	(8.023)	(18.889)	0
<i>a) Imposte differite e anticipate</i>				
Totale 22	(10.683)	(8.023)	(18.889)	0
23 UTILE (PERDITA)	837	702	(130.150)	7.000

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

SERRA DE' CONTI lì, 30/06/2014

PER IL CONSORZIO

Il presidente BOMPRESZI ANDREA

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013
(Redatta in forma estesa ai sensi dell'art. 2427 del codice civile)

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2013 evidenzia un risultato di sostanziale pareggio, tenuto conto che l'attività di questo ente dipende quasi totalmente dai contributi in conto esercizio erogati dagli stessi enti facenti parte del Consorzio e commisurati alle esigenze di copertura dei costi di gestione.

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

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**Art. 2427, n. 1 Codice Civile****CRITERI DI VALUTAZIONE****Introduzione**

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

Principi generali di redazione del bilancio

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

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

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

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

ATTIVO**B - IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 7.724.106.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Per taluni beni si è ritenuto opportuno non procedere ad alcun ammortamento in quanto non produttivi di reddito e, al tempo stesso, non soggetti a deperimento o usura, essendo affidati a terzi soggetti gravati dell'onere del mantenimento nello stato in cui li hanno ricevuti.

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni in corso ed acconti

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte in bilancio per Euro 5.804.

Partecipazioni

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

Crediti vs. Controllate, collegate, controllanti e altri

I criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati nella classe "C.II". In questa voce sono iscritti crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze ed ammontano ad euro 2.342.

C – ATTIVO CIRCOLANTE**ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE****Crediti**

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 1.502.116. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale, ad eccezione dei crediti verso clienti che sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per Euro 770.570, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce D."Risconti attivi", evidenziata nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi Euro 26.072 sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce E."Ratei e Risconti passivi", evidenziata nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale per complessive Euro 44.071 sono iscritti costi di competenza dell'esercizio ma con manifestazione finanziaria successiva e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

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

Altri Crediti e Debiti

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

Ricavi e costi

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice civile

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2013	€	7.724.106
Saldo al 31/12/2012	€	7.730.075
Variazioni	€	-5.969

Sono così formate:

Terreni e fabbricati		
	31/12/2012	31/12/2013
Costo originario	294.617	294.617
Ammort. e var. fondo es. precedenti	176.120	178.414
Valore inizio esercizio	118.497	116.203
Ammortamenti dell'esercizio	2.294	2.294
Totale netto di fine esercizio	116.203	113.909

Impianti e Macchinari		
	31/12/2012	31/12/2013
Costo originario	7.788.033	7.788.239
Ammort. e var. fondo es. precedenti	182.705	183.148
Valore inizio esercizio	7.605.328	7.605.091
Acquisizioni dell'esercizio	206	
Ammortamenti dell'esercizio	443	1900
Totale netto di fine esercizio	7.605.090	7.603.191

Attrezzature industriali e commerciali		
	31/12/2012	31/12/2013
Costo originario	28.584	47.779
Ammort. e var. fondo es. precedenti	22.729	43.016
Valore inizio esercizio	5.855	4.763
Acquisizioni dell'esercizio	19.195	1.230
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	20.287	2.448
Totale netto di fine esercizio	4.763	3.545

Altri beni materiali		
	31/12/2012	31/12/2013
Costo originario	17.826	17.229
Ammort. e var. fondo es. precedenti	15.716	15.109
Valore inizio esercizio	2.110	2.120
Acquisizioni dell'esercizio	923	
Cessioni dell'esercizio	1.520	
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	1.232	
Ammortamenti dell'esercizio	625	558
Totale netto di fine esercizio	2.120	1.562

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		
	31/12/2012	31/12/2013
Costo originario	1.898	1.898
Valore inizio esercizio	1.898	1.898
Riclassificazioni	0	0
Totale netto di fine esercizio	1.898	1.898

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

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

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo al 31/12/2013	€	5.804
Saldo al 31/12/2012	€	5.791
Variazioni	€	13

Sono così formate:

Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese				
	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese
Costo originario	0	0	0	0
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	0	3.462

Acquisizioni esercizio	0	0	0	0
Cessioni esercizio	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0
liquidazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	0	0	0	3.462
Totale rivalutazioni	0	0	0	0

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

- euro 3.462 Meccano s.p.a.

Crediti v/imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese				
	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese
Costo originario	0	0	0	2.329
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	0	2.329
Acquisizioni esercizio	0	0	0	13
Cessioni esercizio	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	0	0	0	2.342
Totale rivalutazioni	0	0	0	0

Tale voce risulta essere così costituita:

Depositi cauzionali vari	2.180
Deposito cauzionale Enel	162
Totale	2.342

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

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

**MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI
Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

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

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

ATTIVO**ATTIVO CIRCOLANTE**

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

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

L'ammontare di tale voce al 31/12/2013 è pari a Euro 2.272.686. Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a Euro 91.250.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di Euro 1.502.116, di cui scadente entro l'esercizio successivo Euro 835.429.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	1.502.116
Saldo al 31/12/2012	€	1.517.012
Variazioni	€	-14.896

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

C.II.1 Crediti v/clienti	
crediti v/clienti	306.158
Fatture da emettere	333.004
Totale	639.162
C.II 4bis Crediti Tributari	
acconto Irap	8.224
Iva c/erario	13.586
Erario c/interessi attivi	1.383
Erario c/imposte Ires	64
Totale	23.257
C.II.5 Crediti v/altri	
<i>entro l'esercizio successivo</i>	
debitori diversi	44.234
crediti v/Cassa.DD.PP	12.603
crediti v/Regione	52.245
crediti v/Enti pubblici consorziati	63.928
Totale crediti entro l'esercizio successivo	173.010

<i>oltre l'esercizio successivo</i>	
crediti v/Regione	299.561
crediti v/Enti pubblici consorziati	367.126
Totale crediti oltre l'esercizio successivo	666.687
Totale	1.502.116

La voce "Crediti v/enti pubblici consorziati" entro e oltre l'esercizio per un totale di 431.054, riguarda il credito vantato dal Consorzio nei confronti dei soci consorziati riguardante il mutuo stipulato dal Consorzio ma finanziato dai singoli soci consorziati e per una parte dalla Regione Marche pari ad Euro 351.806.

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a Euro 770.570.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	770.570
Saldo al 31/12/2012	€	664.423
Variazioni	€	106.147

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Depositi bancari e postali	770.006	663.763	106.243
Denaro e valori in cassa	564	660	- 96

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a Euro 26.072 e sono costituiti dalle voci seguenti:

1	2% LAVORI DI MANUTENZIONE	439,56
2	GRESTA OTTAVIO - SIST.LOCALI RES.PROTETTA	86,21
3	SEA INFISSI SISTE.LOCALI RES.PRPOTTETTA	2.637,94
4	PETRINI PIETRO- SISTEM.LOCARI RES.PROT.	1.109,89
5	REGISTER.IT - CANONE DOMINIO	7,00
6	REGISTER.IT - CANONE DOMINIO	27,53
7	ARUBA SPA	8,38
8	ISMEA SRL - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	5.698,77
9	GRESTA OTTAVIO - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	4.006,78
10	MENCARONI MAURIZIO - SIST.LOCALI RES.PROTETTA	4.268,00
11	COLOR ART SNC - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	6.671,06
12	SACCARIA SRL - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	61,54
13	SACCARIA SRL - SIST.LOCALI RESID.PROTETTA	50,67
14	DIRITTI RINNOVO CONCESSIONE DEMANIALE - CENTRO ELIOTERAPICO	0,00
15	DIRITTI RINNOVO CONCESSIONE DEMANIALE - CENTRO ELIOTERAPICO	0,00
16	ARAG POL.11001507 TUTELA LEGALE	242,77
17	TUA ASSICURAZIONI POL.40047812000168	374,79
18	POL.1005009209 ASSICONSUL R.C. BORSISTA	112,19
19	ASSICONSUL POL.68361 R.C. DIVERSI	268,49
	TOTALE RISCONTI ATTIVI	26.071,59

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	26.072
Saldo al 31/12/2012	€	31.804
Variazioni	€	-5.732

I saldi esposti interessano i soli risconti attivi.

P A S S I V O

Voce A - PATRIMONIO NETTO

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

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
I - Capitale	3.344.889	3.350.310
VII - Altre Riserve	5.013.210	5.013.210
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-105.401	-106.103
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	837	702
Totale patrimonio Netto	8.253.535	8.258.119

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

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	3.350.310	- 5.421	0	3.344.889
-Altre riserve	5.013.210	0	0	5.013.210
-Ut/perd. a nuovo	- 106.103	702	0	- 105.401
-Ut/perd. d'eser.	702	- 702	837	837
-Tot.Patrim.Netto	8.258.119	- 5.421	837	8.253.535

Il capitale di dotazione al 31/12/2013 pari ad euro 3.344.889 è così rappresentato:

- quanto ad euro 3.181.589 a titolo di capitale per lavori di interconnessione acquedotto Gorgovivo;
- quanto ad euro 163.299 a titolo di capitale per struttura Centro Elioterapico Marino.

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 1.731.062 di cui oltre l'esercizio successivo euro 666.687.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	1.731.062
Saldo al 31/12/2012	€	1.656.095
Variazioni	€	74.967

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

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
D) DEBITI			
4 Debiti verso banche			
a) esigibili entro l'es. successivo	116.173	111.033	5.140
b) esigibili oltre l'es. successivo	666.687	782.860	-116.173
Totale 4	782.860	893.894	-111.033
7 Debiti v/fornitori			
a) esigibili entro l'es. successivo	247.164	135.739	111.425
Totale 7	247.164	135.739	111.425
10 Debiti v/imprese collegate			
a) esigibili entro l'es. successivo	473.950	474.715	-765
Totale 10	473.950	474.715	-765
12 Debiti tributari			
a) esigibili entro l'es. successivo	11.491	3.596	7.895
Totale 12	11.491	3.596	7.895
13 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
a) esigibili entro l'es. successivo	118	-8	126
Totale 13	118	-8	126
14 Altri debiti			
a) esigibili entro l'es. successivo	215.478	148.158	67.320
Totale 14	215.478	148.158	67.320
TOTALE DEBITI	1.731.062	1.656.095	74.967

La voce D4 "Debiti v/banche" pari ad euro 782.860 riguarda i mutui in essere con la CASSA DD.PP, relativamente alle quote parti garantite dai Comuni consorziati.

Il valore iniziale era il seguente:

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

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

Debiti v/fornitori entro l'esercizio	183.086
fatture da ricevere spese	64.230
note credito da ric. fornitori	-152
Totale	247.164

La voce D10 "debiti v/imprese collegate" pari ad euro 473.950 si riferisce ai debiti verso enti pubblici di riferimento, in particolare:

- debito di € 473.950 sempre verso i Comuni Consorziati a titolo di recupero IVA sulle somministrazioni concesse in conto mutui concessi dalla Cassa DD. PP.

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

erario c/rit. passive compensi	1.086
erario c/imposte IRAP	10.405
Totale	11.491

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

debiti v/inail	118
Totale	118

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

creditori diversi	27.235
nota spese	248,98
gestione assegni di cura	120.083
gestione f.do reg.non autosuff	67.911
Totale	215.478

Voce E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Iratei e i risconti passi risultano evidenziati nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di Euro 34.891

Saldo al 31/12/2013	€	44.071
Saldo al 31/12/2012	€	34.891
Variazioni	€	9.180

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

Risconto passivo

CONTRIBUTO LAVORI MANUTENZIONE RESIDENZA PROTETTA 2009	20.756,82
CONTRIBUTO LAVORI MANUTENZIONE RESIDENZA PROTETTA 2010	4.273,60
TOTALE	25.030,43

Rateo passivo

VEM SISTEMI - CANONE ASSISTENZA	4.984,62
FERIE DIPENDENTI ASS.SOCIALI	9.709,71
FERIE DIPENDENTI	4.346,49
TOTALE	19.040,82

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

Il Consorzio possiede la sola seguente partecipazione:

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

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI
VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

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

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

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

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

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

Criterio dell'origine

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

- Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".
- Le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da sovrapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

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

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

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	3.344.889		
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris. regimi fiscali speciali	4.908.646	A B	0
Totale	8.253.535		0
Quota non distribuibile	8.253.535		0
Residua quota distribuibile	0		0

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

Nel 2012 e nel 2013 l'Assemblea Consortile ha deliberato di coprire la perdita dell'anno 2011 nella modalità che segue:

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

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI
ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE
Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

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

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE , NOTIZIE SULLA
COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE
Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Nulla da rilevare.

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

I ricavi al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, ammontano ad euro 815.261 e si riferiscono a introiti derivanti dalle attività svolte dalla società in oggetto, in particolare:

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

Si fa presente che l'attività amministrativa riguardante la gestione associata del Servizio di Assistenza domiciliare, ha avuto inizio nell'anno 2013.

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

Il dettaglio del valore della produzione risulta essere il seguente:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2013
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.511.880
5 Altri ricavi e proventi	
a) altri ricavi e proventi	4.745
b) contributi in conto esercizio	50.003
Totale 5	54.748
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.566.628

Considerato che la società svolge più di una attività, si ritiene indicare di seguito il risultato economico conseguito dai ciascun settore, raffrontando tali risultati con la previsione effettuata all'inizio dell'esercizio 2013.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE DELL'ENTE

	31/12/2013	Previsionale 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	1.830	
4 Incrementi di imm. per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	4.048	0
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	45.000	46.500
Totale 5	49.048	46.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	50.878	46.500
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	376	120
7 Servizi	15.315	13.665
8 Godimento beni di terzi	185	377
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	6.191	8.008
<i>b) oneri contributivi</i>	2.248	2.908
Totale 9	8.439	10.916
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	61	60
Totale 10	61	60
14 Oneri diversi di gestione	1.173	1.045
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	25.549	26.183
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	25.329	20.317
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	1.383	500
d4) da altri		
Totale 16d)	1.383	500
Totale 16	1.383	500
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.383	500
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>		
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	1	0
Totale 21	1	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	(1)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	26.711	20.817
22 Imposte sul reddito dell'esercizio,		
correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>	10.683	
Totale 22	10.683	
23 UTILE (PERDITA)	16.028	20.817

CENTRO ELIOTERAPICO

31/12/2013 Previsionale 2013

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1 Ricavi delle vendite e prestazioni	91.036	87.500
4 Incrementi di imm. per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	0	0
<i>b) contributi in conto esercizio</i>		
Totale 5	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	91.036	87.500

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	6.567	5.740
7 Servizi	63.044	62.012
8 Godimento beni di terzi	3.758	3.558
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	4.643	3.746
<i>b) oneri contributivi</i>	1.686	1.360
Totale 9	6.329	5.106
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	5.245	5.876
Totale 10	5.245	5.876
14 Oneri diversi di gestione	5.421	4.087
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	90.364	86.379
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	672	1.121

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	1.039	500
d4) da altri	1.039	500
Totale 16d)	1.039	500
Totale 16	1.039	500
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.039	500

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	149	
Totale 21	149	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	(149)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.562	1.621
22 Imposte sul reddito dell'esercizio,		
correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>		
Totale 22		
23 UTILE (PERDITA)	1.562	1.621

RESIDENZA PROTETTA

	31/12/2013	Previsionale 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	549.947	547.114
4 Incrementi di imm. per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	84	0
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	5.003	5.000
Totale 5	5.087	5.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	555.034	552.114
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	564	180
7 Servizi	525.063	519.493
8 Godimento beni di terzi	22.119	22.407
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	9.287	7.492
<i>b) oneri contributivi</i>	3.372	2.720
Totale 9	12.659	10.212
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	91	26
Totale 10	91	26
14 Oneri diversi di gestione	852	501
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	561.348	552.819
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(6.314)	(705)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	2.074	1.500
Totale 16d)	2.074	1.500
Totale 16	2.074	1.500
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.074	1.500
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	1	
Totale 21	1	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	(1)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(4.241)	795
22 Imposte sul reddito dell'esercizio,		
correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>		
Totale 22		
23 UTILE (PERDITA)	(4.241)	795

ASSISTENTI SOCIALI

	31/12/2013	Previsionale 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	143.974	139.000
4 Incrementi di imm. per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	30	0
<i>b) contributi in conto esercizio</i>		
Totale 5	30	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	144.004	139.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	376	120
7 Servizi	14.882	13.701
8 Godimento beni di terzi	185	377
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	91.706	90.808
<i>b) oneri contributivi</i>	35.017	34.687
Totale 9	126.723	125.495
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	87	157
Totale 10	87	157
14 Oneri diversi di gestione	521	191
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	142.774	140.041
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.230	(1.041)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	1.383	1.000
Totale 16d)	1.383	1.000
Totale 16	1.383	1.000
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>		
Totale 17	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.383	1.000
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	1	
Totale 21	1	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	(1)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.612	(41)
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>		
Totale 22		
23 UTILE (PERDITA)	2.612	(41)

PROGETTO MisaNet

31/12/2013 Previsionale 2013

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1 Ricavi delle vendite e prestazioni	49.412	25.000
4 Incrementi di imm. per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		0
<i>a) altri ricavi e proventi</i>		
<i>b) contributi in conto esercizio</i>		
Totale 5	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	49.412	25.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	10.944	30
7 Servizi	37.991	23.587
8 Godimento beni di terzi	46	94
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.548	1.249
<i>b) oneri contributivi</i>	562	453
Totale 9	2.110	1.702
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>		0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	1.685	2.719
Totale 10	1.685	2.719
14 Oneri diversi di gestione	59	40
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	52.835	28.172
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.423)	(3.172)

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	346	300
Totale 16d)	346	300
Totale 16	346	300
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	346	300

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	
Totale 21	0	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(3.077)	(2.872)
22 Imposte sul reddito dell'esercizio,		
correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>		
Totale 22		
23 UTILE (PERDITA)	(3.077)	(2.872)

ASSEGNI DI CURA

	31/12/2013	Previsionale 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	0	0
4 Incrementi di imm. per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		0
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	0	
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	0	
Totale 5	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	94	30
7 Servizi	4.157	3.916
8 Godimento beni di terzi	46	94
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.548	1.249
<i>b) oneri contributivi</i>	562	453
Totale 9	2.110	1.702
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	15	19
Totale 10	15	19
14 Oneri diversi di gestione	59	40
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.481	5.801
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(6.481)	(5.801)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	346	850
Totale 16d)	346	850
Totale 16	346	850
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	346	850
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	
Totale 21	0	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(6.135)	(4.951)
22 Imposte sul reddito dell'esercizio,		
correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>		
Totale 22		
23 UTILE (PERDITA)	(6.135)	(4.951)

ASSISTENZA DOMICILIARE

	31/12/2013	Previsionale 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e prestazioni	675.682	724.000
4 Incrementi di imm. per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		0
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	583	75
<i>b) contributi in conto esercizio</i>	0	
Totale 5	583	75
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	676.265	724.075
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	94	30
7 Servizi	679.245	730.032
8 Godimento beni di terzi	46	94
9 Costi per il personale		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.548	1.249
<i>b) oneri contributivi</i>	562	453
Totale 9	2.110	1.702
10 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	15	19
Totale 10	15	19
14 Oneri diversi di gestione	1.014	916
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	682.524	732.793
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(6.259)	(8.718)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	346	350
Totale 16d)	346	350
Totale 16	346	350
17 Interessi e altri oneri finanziari		
<i>d) v/altri</i>	0	
Totale 17	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	346	350
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	
Totale 20	0	
21 Oneri		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	
Totale 21	0	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(5.913)	(8.368)
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
<i>a) Imposte correnti</i>		
Totale 22		
23 UTILE (PERDITA)	(5.913)	(8.368)

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

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

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

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

Descrizione		31/12/2013
Interessi attivi di c/c	€	6.916
Totale Interessi	€	6.916

Descrizione		31/12/2013
Interessi passivi di mora	€	1
Totale Interessi e oneri v/terzi	€	1

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

Non figurano nel bilancio 2013 "Proventi straordinari".

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

Oneri		31/12/2013
Sopravvenienze passive	€	152
Totale altri oneri straordinari	€	152

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

Nel presente esercizio il Consorzio ha avuto i seguenti dipendenti:

- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - F/T
- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 55,55% dal 01/03/12 al 72,22%.
- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 94,44%.
- n. 1 dip. a tempo determinato 01/02/2012-31/01/2015 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 33,33%
- n. 1 dip. a tempo determinato 08/04/2013-31/01/2014 – Assistente sociale - qualifica D/1 - P/T al 33,33% per sostituzione maternità.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nulla da rilevare

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

Nulla da rilevare

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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

Non risultano azioni di tale natura iscritte in bilancio.

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

I debiti verso l'Erario per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari per tali imposte sul reddito dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di utilizzare l'utile dell'esercizio pari ad euro 837 a copertura parziale delle perdite precedenti.

Luogo e data

SERRA DE' CONTI lì, 30/06/2014

Il Presidente

BOMPREZZI ANDREA