

**GAVARDO SERVIZI S.r.l. A SOCIO UNICO**

Società sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Gavardo [BS]

SEDE: PIAZZA DE MEDICI, 27 - 25085 GAVARDO [BS]

Codice Fiscale 02028560981 - Partita IVA 02028560981

Numero R.E.A. 406717 - Registro imprese di BRESCIA n. 02028560981

Capitale Sociale € 119.000,00 i.v.

**BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA (Art. 2435 bis c.c.)****AL 31/12/2011****STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31.12.2011	31.12.2010
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<i>(di cui già richiamati _____)</i>	€ -	€ -
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
Immobilizzazioni Immateriali lorde	€ 29.013	€ 25.327
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	-€ 16.844	-€ 14.216
<b>TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 12.169</b>	<b>€ 11.111</b>
II. Immobilizzazioni Materiali		
Immobilizzazioni Materiali lorde	€ 452.203	€ 456.195
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	-€ 184.539	-€ 168.078
<b>TOTALE II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 267.664</b>	<b>€ 288.117</b>
III. Immobilizzazioni Finanziarie	€ 2.603	€ -
<b>TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 282.436</b>	<b>€ 299.228</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. Rimanenze	€ 878.432	€ 807.146
II. Crediti		
Crediti correnti	€ 448.874	€ 390.132
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 1.040	€ 1.040
<b>TOTALE II Crediti</b>	<b>€ 449.914</b>	<b>€ 391.172</b>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide	€ 41.872	€ 61.895

	31.12.2011		31.12.2010	
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.370.218	€	1.260.213
D) Ratei e risconti				
- Ratei e risconti	€	664	€	2.149
- Disaggio su prestiti	€	-	€	-
- Vari	€	-	€	-
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	€	664	€	2.149
TOTALE ATTIVO	€	1.653.318	€	1.561.590
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I. Capitale	€	119.000	€	119.000
II. Riserva da sovrapprezzo da azioni	€	-	€	-
III. Riserva di rivalutazione	€	-	€	-
IV. Riserva legale	€	2.920	€	2.848
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	€	-	€	-
VI. Riserve statutarie	€	-	€	-
VII. Altre riserve	€	1.103.239	€	1.103.239
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-€	46.537	-€	47.897
IX. Utile(perdita) dell'esercizio	€	3.552	€	1.437
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	€	1.182.174	€	1.178.627
B) Fondi per rischi e oneri	€	-	€	-
C) Trattamento di fine rapporto	€	11.732	€	22.211
D) Debiti				
Debiti correnti	€	350.582	€	344.016
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	€	105.000	€	-
TOTALE D) DEBITI	€	455.582	€	344.016
E) Ratei e risconti				
Ratei e risconti	€	3.830	€	16.736
Aggio su prestiti	€	-	€	-
Vari	€	-	€	-
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	€	3.830	€	16.736
TOTALE PASSIVO	€	1.653.318	€	1.561.590

**CONTO ECONOMICO**

31.12.2011

31.12.2010

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	796.703	€	1.061.773
2) Var. rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti	€	-	€	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	-	€	-
5) Altri ricavi e proventi				
Altri proventi	€	1.076	€	52
Contributi in c/ esercizio	€	123.050	€	52.000

**TOTALE**

€	920.829	€	1.113.825
---	---------	---	-----------

**B) COSTI DI PRODUZIONE**

6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e di merci				
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	12.373	€	12.160
b) merci	€	17.515	€	-
7) Per servizi	€	578.258	€	728.917
8) Per godimento di beni di terzi	€	54.300	€	95.030
9) Per personale				
a) salari e stipendi	€	189.741	€	142.165
b) oneri sociali	€	56.723	€	43.251
c) trattamento di fine rapporto	€	14.153	€	10.013
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-
e) altri costi	€	5.083	€	5.350
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammort. delle immobilizzazioni immateriali	€	2.627	€	3.113
b) ammort. delle immobilizzazioni materiali	€	16.677	€	17.025
c) altre svalutazioni di immobilizzazioni	€	-	€	-
d) svalutazioni dei crediti compr. nell'attivo	€	-	€	-
11) Var. rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	-	€	-
b) merci	-€	71.286	€	-
12) Accantonamento per rischi	€	-	€	-
13) Altri accantonamenti	€	-	€	-

14) Oneri diversi di gestione	€	20.424	€	46.362
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>896.588</b>	€	<b>1.103.386</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€	<b>24.241</b>	€	<b>10.439</b>

## C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI


15) Proventi da partecipazioni				
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
altre	€	-	€	-
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
imprese controllanti	€	-	€	-
crediti da immobilizzazioni	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€	-	€	-
c) da titoli iscr. nell'attivo circolante che non costit. immob.	€	-	€	-
d) proventi diversi				
proventi diversi	€	21	€	17
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
imprese controllanti	€	-	€	-
17) Interessi e oneri finanziari				
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
imprese controllanti	€	-	€	-
altre imprese	€	718	€	201
<i>Totale (15+16+17)</i>	-€	697	-€	184


## D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazione				
a) da partecipazione	€	-	€	-
b) di immobilizzazione finanziaria	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo	€	-	€	-
19) Svalutazioni				
a) di partecipazione	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011				

c) di titoli iscritti all'attivo circolante	€	-	€	-
<i>Totale (18-19)</i>	€	-	€	-
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi				
proventi vari	€	1.356	€	3.648
plusvalenze da alienazione	€	-	€	-
21) Oneri				
minusvalenze patrimoniali	€	-	€	-
imposte relative ad esercizi precedenti	€	-	€	-
oneri vari	€	1.166	€	6
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	€	190	€	3.642
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	€	23.734	€	13.897
22) imposte sul reddito dell'esercizio	€	20.182	€	12.460
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	€	3.552	€	1.437

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

  
 [Presidente del Consiglio di Amministrazione - dr. Comini Daniele]

  
 [Consiglio di Amministrazione - sig. Pavoni Ilario]

\_\_\_\_\_  
 [Consiglio di Amministrazione - sig. Trevisani Mauro]

**GAVARDO SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO**  
**SOCIETA' SOTTOPOSTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO**  
**DEL COMUNE DI GAVARDO**

Sede: PIAZZA DE MEDICI 27 – 25085 GAVARDO [BS]

Codice Fiscale 02028560981 - Partita IVA 02028560981

Numero R.E.A. 406717 - Registro imprese di BRESCIA n. 02028560981

Capitale Sociale € 119.000,00 i.v.

**NOTA INTEGRATIVA EX ART. 2427 C.C.**  
**AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2011**

**PREMESSA**

Signor Socio Unico,  
l'esercizio si è chiuso con un utile pari a € 3.552.

**CRITERI DI FORMAZIONE**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio di esercizio.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti in base ai principi contabili di seguito esposti. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati applicati i principi di prudenza, di competenza temporale ed economica.

I valori delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono stati indicati in unità di Euro secondo l'art. 2423, c. 5.

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

La valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale.

**EVENTUALE APPARTENENZA A UN GRUPPO**

La Società è partecipata totalitariamente dal Comune di Gavardo.

La società è iscritta nell'apposita sezione del Registro delle Imprese prevista per le società a socio unico, al fine del conseguimento per il Comune di Gavardo dei benefici della limitazione di responsabilità di cui all'art. 2325 del codice civile.

Gavardo Servizi S.r.l. è altresì iscritta tra le società sottoposte ad attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile.

**DATI SULLE AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE**

Alla data di chiusura dell'esercizio, stante la particolare natura dei soci di riferimento, la Società non deteneva, né in proprio, né per interposta persona, partecipazioni in società controllanti e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

In linea generale si precisa che sono stati applicati i criteri previsti dall'art. 2426 c.c.; in particolare si segnala comunque che:

## IMMOBILIZZAZIONI

### - Immateriali -

Sono relative a spese di costituzione e d'impianti, spese incrementative su beni di terzi, spese per la realizzazione del nuovo logo aziendale e altri costi di natura pluriennale.

### - Materiali -

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione; nell'ambito della procedura di trasformazione della preesistente azienda speciale in società a responsabilità limitata si è provveduto, come per legge, alla determinazione del patrimonio netto di trasformazione. I risultati indicati nella perizia giurata di stima dell'esperto nominato dal Presidente del Tribunale di Brescia sono stati recepiti dal C.d.A. e dal Collegio Sindacale, secondo i dettami posti dall'art. 15 del D. Lgs. n. 267/2000. Si è pertanto provveduto ad assumere i valori espressi nella perizia, imputando alla voce "altre riserve" l'effetto compensato netto delle rivalutazioni (per Euro 9.280) e della svalutazioni operate (per Euro 18.518), pari ad euro -9.230.

Le immobilizzazioni sono rappresentate in bilancio, a norma di legge, al netto delle quote d'ammortamento accantonate.

## AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988. Le quote di ammortamento così complessivamente stanziare, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta, con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio si è provveduto ad applicare un ammortamento pari alla media delle aliquote ordinariamente applicate.

L'aliquota di ammortamento dell'impianto voltaico è ordinariamente pari al 5%.

Per i beni formanti il ramo aziendale oggetto di un contratto di affitto d'azienda non si è provveduto, come disposto dall'art. 2561 del codice civile, allo stanziamento di alcun ammortamento, essendo onere *ex lege* dell'affittuario la sopportazione dei costi di manutenzione straordinaria e di sostituzione dei beni oggetto di affitto aziendale, regola non derogata convenzionalmente dalle parti.

## RIMANENZE FINALI

Alla data di chiusura dell'esercizio le rimanenze sono costituite da materiale fieristico e da un'immobile acquisito nel corso del 2007 (ex Consorzio Agrario di Gavardo). Entrambe le tipologie di rimanenze sono state valorizzate al costo di acquisto, incrementato, per quanto attiene all'immobile, dai costi accessori sostenuti per l'acquisizione e dalle spese incrementative sostenute a partire dall'esercizio 2011 per la ristrutturazione.

## CREDITI

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, determinato in base alle informazioni in possesso durante la redazione del progetto di bilancio e corrispondente al valore nominale diminuito delle perdite prudenzialmente stimate.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state iscritte sulla base dei depositi esistenti presso gli istituti bancari e delle consistenze di numerario riscontrati nelle casse della società al termine dell'esercizio.

## DEBITI

Sono stati iscritti al valore nominale.

## RATEI E RISCONTI

Ratei e risonci sono stati determinati sulla base del criterio di competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi ai quali si riferiscono.

**CREDITI E DEBITI TRIBUTARI**

Risultano iscritte in bilancio le posizioni creditorie e debitorie nei confronti dell'Erario e relative a: ritenute subite e da versare, IRES ed IRAP da versare a saldo, Imposta sul Valore Aggiunto, e l'acconto e saldo dell'imposta sostitutiva sul TFR.

**IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI**

La società non ha impegni, rischi o garanzie da indicare nei Conti d'ordine.

**STATO PATRIMONIALE****IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali:**

Come già specificato riguardano le spese incrementative su beni di terzi, quali impianti e lavori edili effettuati per la realizzazione del bar all'interno della struttura di proprietà comunale; a ciò si aggiungono i software, le spese sostenute per la trasformazione dell'azienda speciale in società a responsabilità limitata, i costi per la realizzazione del nuovo logo aziendale, altri costi di natura pluriennale, rappresentati da costi per adattamento nuovi locali adibiti ad uffici e spese per l'accensione del mutuo chirografario che verranno ripartite per la durata del finanziamento in anni 22.

Nel corso dell'esercizio hanno avuto le seguenti movimentazioni:

**SPESE INCREMENTATIVE SU BENI DI TERZI**

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	7.200	0	7.200
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	7.200	0	7.200

Trattandosi di beni oggetto del contratto di affitto d'azienda, come già sopra riferito, non sono stati oggetto di ammortamento.

**ALTRE SPESE INCREMENTATIVE SU BENI DI TERZI**

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	4.420	-2.652	1.768
INCREMENTI	0	-884	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	4.420	-3.536	884

**SPESE DI COSTITUZIONE E IMPIANTO**

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	2.919	-2.919	0
INCREMENTI	0	0	



DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	2.919	-2.919	0

## SOFTWARE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	2.317	-2036	281
INCREMENTI	1.323	-405	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	3.640	-2.441	1.199

## ONERI PER LOGO AZIENDALE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	2.000	-1.600	400
INCREMENTI	0	-400	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	2.000	-2.000	0

## ALTRI COSTI PLURIENNALI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	4.155	-2.693	1.462
INCREMENTI	2.362	-938	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	6.517	-3.631	2.886

- Immobilizzazioni materiali:

La voce è iscritta nelle attività dello Stato Patrimoniale al netto dei fondi di ammortamento e risulta composta da: impianti tecnici specifici, attrezzature, automezzi, macchine d'ufficio elettroniche, mobili e arredi, beni inferiori ad € 516,46, computer e stampanti, estintori, telefoni, condizionatore, carrello elevatore, costruzioni leggere, insegne e un impianto fotovoltaico.

Nel corso dell'esercizio ha avuto le seguenti movimentazioni:

## IMPIANTI TECNICI SPECIFICI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	18.878	-10.890	7.988
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	

VALORE AL 31/12/2011	18.878	-10.890	7.988
-------------------------	--------	---------	-------

## ATTREZZATURA

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	7.225	-2.251	4.974
INCREMENTI	0	-375	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	7.225	-2.626	4.599

## AUTOMEZZI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	12.835	-12.835	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	12.835	-12.835	0

## MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	23.393	-17.811	5.582
INCREMENTI	0	-318	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	23.393	-18.129	5.264

## MOBILI &amp; ARREDI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	47.848	-14.848	33.000
INCREMENTI	0	-36	
DECREMENTI	-4.298	215	
VALORE AL 31/12/2011	43.550	-14.669	28.881

## BENI INFERIORI AD € 516,46

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	1.243	-1.243	0
INCREMENTI	306	-306	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	1.549	-1.549	0

## COSTRUZIONI LEGGERE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	40.213	-40.213	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	40.213	-40.213	0

## COMPUTER &amp; STAMPANTI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	13.011	-8.941	4.070
INCREMENTI	0	-1.379	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	13.011	-10.320	2.691

## TELEFONI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	148	-148	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	

VALORE AL 31/12/2011	148	-148	0
-------------------------	-----	------	---

## CONDIZIONATORE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	1.083	-557	526
INCREMENTI	0	-65	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	1.083	-622	461

## CARRELLO ELEVATORE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	6.445	-6.445	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	6.445	-6.445	0

## INSEGNE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	1.492	-1.316	176
INCREMENTI	0	-149	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	1.492	-1.465	27

## ESTINTORI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	1.410	-1.410	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	

VALORE AL 31/12/2011	1.410	-1.410	0
-------------------------	-------	--------	---

**IMPIANTO FOTOVOLTAICO**

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2010	280.971	-49.170	231.801
INCREMENTI	0	-14.049	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2011	280.971	-63.219	217.752

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

La società nel corso dell'esercizio ha acquistato n. 50 azioni della Banca BCC Bedizzole Turano e Valvestino, iscritte a bilancio al costo di acquisto per un totale di € 2.603.

**RIMANENZE**

Le rimanenze hanno avuto la seguente movimentazione:

**BENI IN RIMANENZA**

Valore iniziale	12.319
Valore finale	12.319
Variazione	0

**FABBRICATI IN RIMANENZA**

Valore iniziale	794.827
Valore finale	866.113
Variazione	71.286

**CREDITI**

I crediti, ammontanti a € 449.914, sono così articolati:

DESCRIZIONE	entro dodici mesi	oltre dodici mesi
Credito v/clienti nazionali	132.294	0

Crediti per acconti a fornitori	241	0
Crediti per contributi da ricevere	55.000	0
Crediti per cauzioni a fornitori	0	1.000
Crediti v/Reg.Lombardia dote scuola	70	0
Crediti v/farmacie per incasso corrispettivi	3.270	0
Crediti per anticipi a personale c/spese	107	0
Credito acc. imposta sostitutiva	36	0
Crediti verso erario per IVA	19.149	0
Crediti per fatture da emettere	238.707	0
Crediti per deposito cauzionale	0	40
<b>Totale</b>	<b>448.874</b>	<b>1.040</b>

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Cassa contanti	1.437
Cassa assegni	5.364
Banca Bcc Bedizzole Turano Valvestino c/c 902250	32.532
Banca Bcc Bedizzole Turano Valvestino c/c 902613	2.454
Banco Posta c/c	85
<b>Totale</b>	<b>41.872</b>

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

**RATEI E RISCOINTI**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio calcolate in base al principio della competenza economica:

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.149	664	- 1.485

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta a € 1.182.174. Il Patrimonio Netto risulta così movimentato:

	VALORE INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE FINALE
Capitale sociale	119.000	0	0	119.000
Riserva legale	2.848	72	0	2.920
Altre riserve	54.020	0	0	54.020

Altre riserve	1.049.219	0	0	1.049.219
Risultato a nuovo	-47.897	1.365	0	-46.537
Risultato di periodo	1.437	3.552	-1.437	3.552
<b>TOTALE</b>	<b>1.178.627</b>			<b>1.182.174</b>

Per quanto attiene alle voci di patrimonio netto, nei seguenti prospetti le medesime sono analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, il tutto come prescritto dal punto 7-bis dell'art. 2427 c.c.

*Legenda relativa alla possibilità di utilizzo:*

*A: aumento di capitale – B: copertura perdite – C: distribuzione ai soci*

#### CAPITALE SOCIALE:

Origine: conferimento socio;  
 Possibilità di utilizzazione: B  
 Quota distribuibile: zero;  
 Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: zero.

#### RISERVA LEGALE:

Origine: accantonamento quota utili d'esercizio;  
 Possibilità di utilizzazione: A, B  
 Quota distribuibile: zero;  
 Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: zero.

#### ALTRE RISERVE:

Origine: rivalutazione e svalutazione dei beni strumentali riconosciute in sede di perizia del patrimonio sociale in occasione della trasformazione della azienda speciale in società di capitali, per Euro 54.020; accollo di passività a medio lungo termine da parte del socio unico per Euro 1.046.762 e per accantonamento del capitale sociale oggetto di riduzione nel corso del 2009, per a Euro 2.457;  
 Possibilità di utilizzazione: A, B  
 Quota distribuibile: 1.049.219.=  
 Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: zero.

#### FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Valore iniziale	22.211
Incrementi	3.507
Decrementi	-13.986
Valore finale	<b>11.732</b>

#### DEBITI

I debiti ammontano a complessivi € 455.582,00 e risultano così articolati:

DESCRIZIONE	entro dodici mesi	oltre dodici mesi
Debiti verso fornitori nazionali	209.539	0

Debiti verso Amministratori c/compensi	3.422	0
Debiti verso enti previdenziali	3.751	0
Debiti verso Erario	14.345	0
Debiti diversi	2.897	0
Debiti verso Comune di Gavardo	77.792	0
Fatture da ricevere	33.877	0
Note di credito da emettere	4.959	0
Mutuo Chirografario	0	105.000
<i>Totale</i>	<i>350.582</i>	<i>105.000</i>

**RATEI E RISCOINTI**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio calcolate in base al principio della competenza economica:

Saldo a 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.736	3.830	-12.906

**CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è così costituito:

Ricavi per affitto d'azienda, affitto locali e noleggio att.ra	29.392
Ricavi da vendita spazi pubblicitari (noleggio stand)	46.060
Ricavi da vendita biglietti manifestazioni fieristiche	10.784
Ricavi da servizi pubblicitari e sponsorizzazione	17.800
Ricavi da utilizzo strutture (centro sportivo Karol Wojtyła)	85.797
Ricavi da gestione servizi pubblici locali	606.870
<i>Totale</i>	<i>796.703</i>

Come già avvenuto nell'anno precedente, anche nel corso dell'anno 2011 la società ha gestito una serie di servizi pubblici/appalti di servizi in affidamento diretto dal Comune di Gavardo. Nell'esercizio sono stati conseguiti i seguenti ricavi:

Servizio pulizie	82.474
------------------	--------



Servizio affissioni	15.000
Servizio mensa e pasti	166.673
Servizio asilo nido	257.621
Servizi gestione parchimetri e viabilità	53.935
Servizi amministrativi	31.167
<b>Totale</b>	<b>606.870</b>

Il valore della produzione è altresì costituito delle seguenti componenti, contabilizzate nella voce A.5:

Arrotondamenti attivi	50
Risarcimenti assicurativi	1.026
Contributi da terzi in conto esercizio	123.050
<b>Totale</b>	<b>124.126</b>

Risultano erogati contributi in conto esercizio da parte dell'Amministrazione comunale pari a € 58.050,00, un contributo in conto esercizio da parte della Provincia di Brescia di € 5.000,00 e contributi in conto impianti per la manutenzione straordinaria del campo sportivo Karol Wojtyla da parte dell'Amministrazione comunale pari a € 60.000,00. Trattandosi di contributi a valere su costi d'esercizio (per la manutenzione straordinaria del campo sportivo i cui costi sono tutti allocati conto economico) sono stati contabilizzati fra i ricavi diversi nella voce A5.

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

##### ➤ SPESE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

##### MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Descrizione	Importo
Acquisto materiale di consumo	11.453
Acquisto attrezzatura varia e minuta	35
Spese di cancelleria	885
<b>Totale</b>	<b>12.373</b>

##### MERCI

Descrizione	Importo
Acquisti arredi ed attrezzatura asilo	14.848
Acquisto attrezzatura campo sportivo K. Wojtyla	2.667
<b>Totale</b>	<b>17.515</b>

##### ➤ SPESE PER SERVIZI

Descrizione	Importo
-------------	---------

Utenze energetiche	8.333
Manutenzioni	5.842
Spese ristrutturazione immobile ex consorzio agrario	71.286
Prestazioni per servizio pago bancomat	525
Utenze telefoniche	1.525
Prestazioni professionali di lavoro autonomo	19.701
Prestazioni amministrative diverse	20.871
Prestazioni occasionali	4.738
Prestazioni di servizi diverse	1.049
Prestazioni revisore legale	2.704
Prestazioni notarili	1.640
Compensi Consiglio di Amministrazione	9.446
Spese ristrutturazione campo sportivo Karol Wojtyła	126.666
Prestazioni per svolgimento servizi pubblici	243.032
Spese per allestimento stand fieristici e oneri diversi fiera	39.689
Spese di trasporto pasti	2.647
Assicurazioni	3.867
Pubblicità e propaganda	553
Corsi di aggiornamento e convegni	2.142
Spese tipografiche	1.415
Rimborsi spese e rimborsi kilometrici	4.102
Oneri per servizi bancari	1.552
Spese postali	599
Spese di rappresentanza	1.727
Spese di pulizia dei locali	1.659
Contributi per INPS gestione separata	948
<b>Totale</b>	<b>578.258</b>

➤ **SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI**

Descrizione	Importo
Fitti passivi	6.000
Noleggio stand ed attrezzature	48.300
<b>Totale</b>	<b>54.300</b>

**> COSTI DEL PERSONALE**

Descrizione	Importo
Stipendi lordi impiegati	27.216
Stipendi lordi operai	22.683
Stipendi personale asilo	139.842
Contributi sociali impiegati e operai	16.749
Contributi sociali personale asilo	39.951
Quota ente bilaterale	23
Trattamento di fine rapporto	14.153
Altri costi: INAIL	5.083
<i>Totale</i>	<i>265.700</i>

**> ALTRI ONERI DI GESTIONE**

Descrizione	Importo
Arrotondamenti passivi	115
Diritti SIAE	639
Abbonamenti giornali e libri	103
Omaggi a clienti	472
Valori bollati	19
Canoni vari	306
Biglietti omaggio fiera	2.331
Costi indeducibili	10.107
Diritto annuale CCIAA	315
Tassa annuale vidimazione libri sociali	310
Imposta di pubblicità	764
Imposta di registro	97
Imposta di bollo estratto conto	172
Imposta comunale sugli immobili	586
Imposte non deducibili	4.077
Ravvedimenti operosi	11
<i>Totale</i>	<i>20.424</i>

**➤ PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Descrizione	Importo
Interessi attivi c/c bancario	21
Interessi passivi c/c bancario	-198
Interessi passivi su mutui	-310
Interessi passivi di rateazione	-154
Commissioni di massimo scoperto	-56
<i>Totale</i>	<i>-697</i>

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Sono riscontrati proventi per € 1.352, costituiti da sopravvenienze attive ed oneri straordinari per € 1.166, costituiti da sopravvenienze passive.

**INFORMAZIONI EX ART. 2427 NR. 22) – OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

La società alla data del 31/12/2011 non ha in corso contratti di leasing.

**INFORMAZIONI EX ART. 2427-BIS – INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI E SULLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE AD UN VALORE SUPERIORE AL LORO “FAIR VALUE”**

La società alla data del 31/12/2011 non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro “fair value”.

**INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI FINANZIARI ED ALL’ESPOSIZIONE DELL’AZIENDA SPECIALE AL RISCHIO DI PREZZO, DI CREDITO E DI LIQUIDITA’**

Di seguito si evidenziano i punti salienti della policy per quanto concerne i rischi a cui è esposta la società.

**RISCHIO DI CREDITO** – L’attività svolta non è caratterizzata da rilevanti concentrazioni del rischio di credito.

**RISCHIO DI LIQUIDITA’** – La società, data la natura dell’attività principale esercitata, non risulta esposta a particolari rischi di liquidità.

**RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE** – In considerazione della posizione finanziaria della società, attuale e prospettica, non risulta significativo il rischio di tasso di interesse.

**RISCHIO DI TASSO DI CAMBIO** – La società è attiva solo in area domestica e non risulta pertanto esposta a rischio di cambio.

**RAPPORTI CON PARTI CORRELATE**

Con riferimento all’informativa di cui all’art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell’esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato.

Si dichiara altresì che non si ravvisa la sussistenza delle condizioni previste dall’articolo 2427, comma 1, punto 22 bis) e 22 ter).

**IMPOSTE SUL REDDITO**

Come già specificato nella descrizione dei costi del Conto Economico, per l'esercizio in chiusura si presume fiscalmente un utile su cui gravano le seguenti imposte: IRES pari a € 11.189 e IRAP pari a € 8.993, per un totale pari a € 11.189.

**NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI**

La società nel corso del 2011 ha avuto mediamente 15 dipendenti.

**COMPENSO AGLI AMMINISTRATORI E ALL'ORGANO DI REVISIONE**

Nel 2011 è stato assegnato un compenso al consiglio di amministrazione al lordo dei contributi pari a € 9.446.=

All'Organo di revisione legale nell'anno 2011 è stato assegnato un compenso pari a € 2.704.

**DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

Per l'utile di esercizio, ammontante a € 3.552, si propone la seguente destinazione:


- € 178, pari al 5% dell'utile stesso, a riserva legale;
- la somma residua, pari a € 3.374, a copertura delle perdite a nuovo dagli esercizi precedenti.

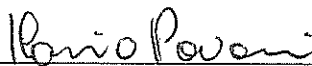
**CONCLUSIONE**

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, ringraziando per la fiducia accordata, si invita ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2011 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicato.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

  
\_\_\_\_\_  
Presidente del consiglio di amministrazione  
[dr. Comini Daniele]

  
\_\_\_\_\_  
Consigliere di amministrazione  
[Sig. Pavoni Ilario]

\_\_\_\_\_  
Consigliere di amministrazione  
[Sig. Trevisani Mauro]