
CORTONA SVILUPPO SRL

CORTONA SVILUPPO SRL

Sede in VIA GUELFA 40 - 52044 CORTONA (AR)
Codice Fiscale 01209000510 - Rea AR 000000090474
P.I.: 01209000510
Capitale Sociale Euro 0.00
Forma giuridica: società a responsabilità limitata

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

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		
Valore lordo	446.914	395.310
Ammortamenti	186.362	175.073
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	260.552	220.237
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	433.547	403.426
Ammortamenti	233.205	203.797
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	200.342	199.629
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	462.894	421.866
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	29.576	26.103
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.205	460.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.310	32.869
Totale crediti	591.515	493.364
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	92.237	53.756
Totale attivo circolante (C)	713.328	573.223
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.380	3.189
Totale attivo	1.177.602	998.278
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	28.985	28.985
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	369	266
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.606	3.194
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Totale altre riserve	3.606	3.195
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	367	515
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	367	515
Totale patrimonio netto	33.327	32.961
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	3.081	0

CORTONA SVILUPPO SRL

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.524	106.754
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	613.020	771.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	403.650	87.224
Totale debiti	1.016.670	858.563
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.177.602	998.278

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	-	-
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	-	-
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	297.340	297.340
Totale beni di terzi presso l'impresa	297.340	297.340
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	297.340	297.340

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.018.010	980.739
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
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	12.100	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.641	99.500
altri	194	13.198
Totale altri ricavi e proventi	106.835	112.698
Totale valore della produzione	1.136.945	1.093.437
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.810	21.585
7) per servizi	667.658	827.792
8) per godimento di beni di terzi	24.875	28.745
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	230.891	123.163
b) oneri sociali	76.024	36.532
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.499	12.090
c) trattamento di fine rapporto	18.499	11.419
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	0	671
Totale costi per il personale	325.414	171.785
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.141	46.838
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.935	19.384
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.206	27.454
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.141	46.838
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.473	-94
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	31.842	5.250
Totale costi della produzione	1.123.267	1.101.901
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.678	-8.464
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), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

CORTONA SVILUPPO SRL

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	2.908	5.297
Totale proventi diversi dai precedenti	2.908	5.297
Totale altri proventi finanziari	2.908	5.297
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	12.170	11.053
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.170	11.053
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-9.262	-5.756
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	4.639	22.249
Totale proventi	4.639	22.249
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	0	14
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	0	4.928
Totale oneri	0	4.942
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	4.639	17.307
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	9.055	3.087
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.709	5.555
imposte differite	3.081	0
imposte anticipate	1.102	2.983
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.688	2.572
23) Utile (perdita) dell'esercizio	367	515

CORTONA SVILUPPO SRL

Codice fiscale 01209000510 – Partita iva 01209000510
VIA GUELFA 40 - 52044 CORTONA AR
Numero R.E.A. 90474
Registro Imprese di AREZZO n. 01209000510
Capitale Sociale Lit i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Soci,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando gli eventuali differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di

ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

ATTIVITA' SVOLTA

La principali attività svolte sono: gestione del mattatoio comunale di Cortona, gestione del servizio di illuminazione votiva dei complessi cimiteriali del comune di

Cortona, gestione del centro convegni di S. Agostino.
Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo nell'esercizio in chiusura con il consenso del collegio sindacale al costo di acquisto, pari ad euro 8.258, e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. In particolare la voce è relativa ai costi del software utilizzato e ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi di pubblicità, relative a spese di promozione dell'attività convegnistica ed espositiva, sono ammortizzate in cinque esercizi.
- Le immobilizzazioni in corso sono relative alla capitalizzazione di spese aventi utilità pluriennale sostenute nell'esercizio in chiusura per la realizzazione dell'anagrafe cimiteriale del Comune di Cortona, effettuata mediante ricognizione nei vari plessi cimiteriali e caricamento dei dati su archivio digitale che costituirà la base per lo svolgimento dei connessi servizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
 - spese incrementative su beni di terzi relative ad interventi migliorativi e incrementativi effettuati sul complesso immobiliare sede dell'attività convegnistica di S. Agostino, ammortizzate in base al periodo minore tra quello di utilità futura delle spese e quello prevedibile di durata del contratto di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo automatico previsto;
 - spese incrementative su beni di terzi (fabbricato e impianti tecnologici) inerenti la gestione del mattatoio, ammortizzate in base al periodo minore tra quello di utilità futura delle spese e quello stimato della durata dell'affidamento;
 - altre spese pluriennali ammortizzate in base alla residua possibilità di utilizzazione stimata.

Le immobilizzazioni immateriali sono state capitalizzate, ove occorrente, con il consenso del collegio sindacale ai sensi dell'art. 2426, comma 5, cod. civ.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario	da 7,5% a 10%
Attrezzature industriali e commerciali	da 7,5% a 15%
Altri beni:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 7,5% a 10%

Nel caso in cui, 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.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Nel caso specifico sono relative unicamente alla quota di partecipazione al consorzio "Cortona Hotels S.c.a.r.l." classificata fra le "partecipazioni in altre imprese" (non controllate né collegate).

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze, costituite da scorte di materiale di consumo, sono iscritte al **costo di acquisto (metodo FIFO o dell'ultimo costo)**.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'area in cui opera la società è prevalentemente provinciale/regionale, conseguentemente i crediti si riferiscono a tale area geografica. I crediti oltre 12 mesi sono relativi al credito vantato nei confronti del Comune di Cortona a fronte dell'impegno, assunto dallo stesso Ente, di rimborsare alla nostra società le rate a scadere di due prestiti contratti con la Banca Popolare di Cortona per la realizzazione di opere idriche che, con la costituzione dell'Ambito Territoriale competente ai sensi della L. 36/94 e il passaggio nell'anno 1999 della gestione del servizio idrico integrato comunale al nuovo soggetto gestore, sono stati inseriti fra quelli rimborsabili con delibera dell'AATO n. 4. La parte iscritta fra i crediti oltre 12 mesi è relativa alle quote capitale comprese nelle rate di detti prestiti scadenti oltre la fine dell'esercizio successivo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Conversione dei valori in moneta estera
(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)**

Nell'esercizio in chiusura non ci sono operazioni in valuta.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate rappresentano la minore IRES che si pagherà in futuro in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale, relativa a:

- compensi amministratori per euro 1.000 non corrisposti entro il 16 gennaio 2014 (variazione temporanea in aumento);
- contributi in c/esercizio deliberati dall'Ente di riferimento ma non ancora incassati al 31/12/2013 per euro 79.000 (variazione temporanea in diminuzione);
- perdite fiscali per complessivi euro 91.854, per le quali si ritengono sussistenti le condizioni per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi.

Le imposte differite sono relative a IRAP calcolata su contributi in c/esercizio deliberati dall'Ente di riferimento ma non ancora incassati al 31/12/2013 per euro 79.000 (variazione temporanea in diminuzione).

Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	395.310
Incrementi	63.249
Decrementi	11.645
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	446.914

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali si riferisce a costi di impianto e ampliamento (euro 8 mila), spese incrementative e manutenzioni straordinarie effettuate su beni di proprietà del Comune di Cortona, in particolare Centro Convegni (euro 21 mila) e sul fabbricato e relativi impianti tecnologici del Mattatoio

Comunale in loc. Ossaia (euro 18 mila), software e altre spese aventi utilità pluriennale (euro 4 mila), immobilizzazioni in corso per realizzazione anagrafe cimiteriale (euro 12 mila).

Le spese per immobilizzazioni immateriali sono state capitalizzate con il consenso del Collegio Sindacale, ove occorrente ai sensi dell'art. 2426 c.c..

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	175.073
Incrementi	22.935
Decrementi	11.646
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	186.362

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	403.426
Incrementi	30.121
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	433.547

Gli investimenti del periodo hanno riguardato principalmente:

- Acquisto di impianti, arredi e macchine elettroniche per il centro convegni S. Agostino (euro 21 mila);
- Acquisto macchinari, attrezzature e macchine elettroniche per il mattatoio (euro 9 mila).

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	203.797
Incrementi	29.408
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	233.205

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	2.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.000

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	26.103
Incrementi	3.473
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	29.576

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	460.495
Incrementi	104.710
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	565.205

La voce crediti entro 12 mesi è così composta (in migliaia di euro):

- crediti v/clienti euro 421 mila;
- crediti v/erario euro 15 mila;
- crediti v/Comune Cortona per rimborso mutui gestione
acquedotto 23 mila;
- contributi da ricevere euro 79 mila;
- altri crediti euro 27 mila.

Non ci sono crediti in valuta estera.

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	32.869
Incrementi	0
Decrementi	6.559
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	26.310

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	53.756
Incrementi	38.481
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	92.237

La voce è così composta:

- Banche c/c attivi euro/mgl. 88
- C/C postale euro/mgl. 3
- Cassa euro/mgl. 1

Codice Bilancio	D	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		3.189
Incrementi		1.380
Decrementi		3.189
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.380

Gli importi evidenziati sono relativi a risconti attivi su premi assicurativi.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B	
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI	
Consistenza iniziale		0
Aumenti		3.081
di cui formati nell'esercizio		3.081
Diminuzioni		0
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		3.081

L'incremento dei fondi per rischi e oneri si riferisce all'accantonamento a fondo imposte dell'IRAP differita passiva, calcolata su variazioni temporanee in diminuzione relative a contributi deliberati dal Comune di Cortona ma non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio.

Codice Bilancio	C	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		106.754
Aumenti		17.770
di cui formati nell'esercizio		17.770
Diminuzioni		0
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		124.524

Gli incrementi evidenziati nella tabella precedente sono relativi all'accantonamento al fondo TFR della quota di trattamento di fine rapporto maturata, al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

CORTONA SVILUPPO SRL

Codice fiscale 01209000510

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	771.339
Incrementi	0
Decrementi	158.319
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	613.020

La voce debiti è così composta:

- debiti v/banche entro 12 mesi euro 111 mila;
- debiti v/fornitori euro 386 mila;
- debiti tributari euro 36 mila;
- debiti v/istituti previdenziali euro 14 mila;
- altri debiti euro 66 mila.

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	87.224
Incrementi	316.426
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	403.650

L'importo della voce è costituito dalla somma delle quote capitale dei mutui bancari scadenti oltre il 31.12.2014.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A IV	Riserva di Utili A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Alla chiusura dell'esercizio precedente	28.985	266	3.194
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi	0	0	0
Altre destinazioni	0	103	412
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	28.985	369	3.606

Codice Bilancio	Riserva di Utili A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	515	32.960
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi	0	0
Altre destinazioni	-515	0
Risultato dell'esercizio corrente	367	367
Alla chiusura dell'esercizio corrente	367	33.327

Le sopraindicate variazioni delle voci di patrimonio netto sono relative alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
C	CREDITI	591.515	0

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	751.640	265.030

I debiti a medio e lungo termine sono relativi ai seguenti prestiti:

- mutui chirografari contratti dalla società nell'ambito della gestione del servizio idrico del Comune di Cortona, cessata nell'anno 1999 a seguito della costituzione dell'AATO n. 4 e del passaggio della gestione al nuovo gestore unico d'ambito (vedi quanto specificato nella sezione precedente), in particolare:
 - prestito ventennale di euro 75.403 stipulato con la Banca Popolare di Cortona in data 25.06.98, da restituire in venti rate semestrali, quota capitale scadente oltre il 31.12.2018 pari a zero (il mutuo scade il 25/06/2018);
 - prestito ventennale di euro 22.208 stipulato con la Banca Popolare di Cortona in data 25.06.98, da restituire in 20 rate semestrali, quota capitale scadente oltre il 31.12.2018 pari a zero (il mutuo scade il 25/06/2018).
- mutuo chirografario di euro 400.000, contratto in data 18/12/2013 con la Banca Popolare di Cortona, durata dodici anni, da restituire in rate mensili, quota scadente

oltre il 31.12.2018 euro 265.030.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	28.985	369	3.606
Possibilità di utilizzazione ¹		b	A, B, C
Quota disponibile	0	369	3.606
Di cui quota non distribuibile	0	369	3.606
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	367	33.327
Possibilità di utilizzazione ¹	A, B, C	
Quota disponibile	367	4.342
Di cui quota non distribuibile	367	4.342
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5), codice civile, in presenza di costi di impianto, ampliamento, di ricerca sviluppo e pubblicità aventi durata pluriennale, fino a che l'ammortamento non è stato completato non possono essere distribuiti utili se non residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non esistono patrimoni destinati a specifici affari.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

La società non ha in essere contratti di leasing.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)**Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)**

Gli enti controllanti o di riferimento della società al 31/12/2013 erano rappresentati dal Comune di Cortona, detentore del 99,25% del capitale. Può essere individuata come parte correlata, alla data sopra indicata, esclusivamente tale soggetto, non essendocene altri che possono esercitare un'influenza notevole nei confronti della società. Con tale soggetto sono stati intrattenuti rapporti di natura commerciale e/o collaborazione tecnica. Alla data di chiusura del bilancio risultano:

- a livello economico: ricavi per prestazioni effettuate inerenti l'attività del centro convegni, sportello informa giovani, mattatoio e altre prestazioni euro 58.650; contributi ricevuti per attività convegnistiche, culturali ed espositive euro 79.000;

costi per canoni di locazione e aggi illuminazione votiva euro 31.435;
- a livello patrimoniale: crediti al 31/12/2013 euro 237.224, debiti per euro 220.859.

Le operazioni sopra indicate aventi natura commerciale sono state realizzate in base a normali condizioni di mercato, le altre in base alle prescrizioni pattuite.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003). A tal proposito ricordiamo che il D.L. 5/2012 ha modificato alcune disposizioni del Codice sulla protezione dei dati personali, eliminando l'obbligo di redazione ed aggiornamento del DPS a partire dall'anno 2012.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In merito segnaliamo che considerata la natura del soggetto controllante (Comune di Cortona), ente locale svolgente per sua natura attività prevalentemente istituzionale, e la fisiologia del rapporto intercorrente con la società, riteniamo non sussistente nel caso di specie l'attività di direzione e coordinamento e, conseguentemente, non sussistono i presupposti per fornire l'informativa richiesta dal comma 4 dell'articolo 2497-bis.

CONCLUSIONI.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone di destinarlo per euro 73 a riserva legale e per la restante parte pari a Euro 294 a riserva straordinaria.

Cortona, 31 marzo 2014

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Enrico Gustinelli)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n.25667 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate della Toscana, il 04/05/2001.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Enrico Gustinelli)

CORTONA SVILUPPO SRL

Codice fiscale 01209000510 – Partita iva 01209000510
VIA GUELFA 40 - 52044 CORTONA AR
Numero R.E.A. 90474
Registro Imprese di AREZZO n. 01209000510
Capitale Sociale euro 28.985,35 i.v..

VERBALE DI ASSEMBLEA

Addi 30.04.2014, presso la sede sociale in VIA GUELFA 40 - CORTONA (AR), si è riunita in prima convocazione l'assemblea ordinaria dei soci della società CORTONA SVILUPPO SRL, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio d'esercizio al 31.12.2013 e relazione del collegio sindacale: deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) Cessazione del Consiglio di Amministrazione per scadenza del mandato: deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 3) Determinazione dei compensi agli amministratori
- 4) Cessazione del Collegio Sindacale per scadenza del mandato: deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 5) Varie ed eventuali.

Alle ore 9.00, constatata la regolarità della convocazione nelle forme previste dallo Statuto sociale nonché la presenza:

- del socio Comune di Cortona, rappresentato dal sindaco pro-tempore dott. Andrea Vignini, titolare del 99,27% del capitale sociale della società;
- dei membri del Consiglio di amministrazione signori Gustinelli Enrico, presidente, Andrea Viti e Giancarlo Bellincampi, consiglieri;
- dei membri del Collegio sindacale dott. Antonio Gedeone, presidente, dott. Rino Calzolari e dott. Laura Marrini, sindaci effettivi;

il presidente del Consiglio di amministrazione, signor Gustinelli Enrico, dichiara l'assemblea validamente costituita a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama il signor Valentino Gremoli a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2013, completo di nota integrativa, che viene consegnato in copia ai presenti e che si chiude con un utile di esercizio di € 367. Cede quindi la parola al Presidente del Collegio sindacale che dà lettura della propria relazione. Al termine dell'esposizione, il presidente riprende la parola e sottopone all'assemblea la seguente proposta di destinazione dell'utile di esercizio: € 73 alla riserva legale, € 294 alla riserva straordinaria.

Segue una approfondita discussione al termine della quale l'assemblea, all'unanimità, delibera l'approvazione del bilancio al 31/12/2013 e della connessa proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come formulata dall'organo amministrativo.

Per il secondo punto all'o.d.g. il presidente ricorda ai presenti che è giunto a scadenza il mandato triennale del consiglio di amministrazione e che pertanto si rende necessario procedere a norma di legge e di statuto alla nomina del nuovo organo amministrativo. Prende la parola il Sindaco del Comune di Cortona dott. Andrea Vignini che propone di confermare i 3 consiglieri in scadenza, confermando altresì nella carica di presidente del consiglio di amministrazione il sig. Enrico Gustinelli.

Segue la votazione al termine della quale, all'unanimità, l'assemblea delibera di nominare membri del consiglio di amministrazione della società fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2016 i signori:

- Enrico Gustinelli, presidente del consiglio di amministrazione;
- Andrea Viti, consigliere di amministrazione;
- Giancarlo Bellincampi, consigliere di amministrazione.

I consiglieri accettano l'incarico e dichiarano che a proprio carico non sussistono cause di ineleggibilità o decadenza previste dalle normative vigenti.

Per il terzo punto all'ordine del giorno, il presidente ricorda che è compito dell'assemblea dei soci, ai sensi dell'art. 14 dello statuto sociale, determinare l'ammontare complessivo dei compensi spettanti agli amministratori, inclusi quelli investiti di particolari cariche. Il Sindaco del Comune di Cortona propone di confermare un compenso a tutti i consiglieri, quindi anche a quelli non investiti di particolari cariche, a titolo di rimborso spese forfettario di 1.000 euro lordi annui ciascuno, per un totale quindi di 3.000,00 euro annui lordi. Oltre a tale compenso, propone anche di stabilire in euro 16.000 annui lordi i compensi spettanti ai consiglieri investiti di particolare cariche; all'interno di tale tetto massimo spetterà al consiglio medesimo determinare i compensi per i singoli consiglieri investiti di particolari cariche, sentito anche il Collegio Sindacale. L'assemblea all'unanimità approva la proposta del Sindaco Andrea Vignini, determinando i compensi come segue:

- 1.000,00 euro lordi annui a ciascun consigliere, per un totale di 3.000 euro annui;
- 16.000,00 euro lordi annui da attribuire ai consiglieri investiti di particolari cariche secondo le modalità che saranno stabiliti dal consiglio di amministrazione, oltre al rimborso delle spese sostenute per il compimento del proprio mandato;

per un totale complessivo di 19.000 euro lordi annui, oltre al rimborso delle spese sostenute dai consiglieri medesimi in ragione del proprio mandato.

Per il quarto punto all'ordine del giorno il presidente invita i presenti ad assumere le necessarie deliberazioni in merito al rinnovo del collegio sindacale, il cui mandato viene a scadere con la presente assemblea. Si apre la discussione con intervento dei soci, al termine della quale l'assemblea all'unanimità delibera di confermare membri del collegio sindacale i signori:

- Antonio Gedeone, presidente;
- Rino Calzolari, sindaco effettivo;
- Laura Marrini, sindaco effettivo;
- Chiara Sorbi, sindaco supplente;
- Sophie Berti, sindaco supplente.

L'assemblea delibera altresì di affidare al collegio sindacale i compiti previsti dal codice civile per le società per azioni, compreso il controllo contabile, attribuendogli un compenso complessivo annuo pari a euro 3.000,00 per il presidente e euro 2.400,00 per ciascun componente effettivo.

Al quinto punto all'ordine del giorno, nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il segretario Dott. Valentino Gremoli

Il presidente Enrico Gustinelli

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio (attestazione di conformità)

Il sottoscritto Enrico Gustinelli in qualità di legale rappresentante attesta che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione numero n. 25667 del 04.05.2001.

Il legale rappresentante: Enrico Gustinelli

CORTONA SVILUPPO SRL

Sede Legale: 52044 CORTONA (AR) – Via Guelfa n. 40

Capitale Sociale: Euro 28.985,35 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese: 01209000510

R.E.A.90474 CCIAA di AREZZO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso il 31/12/2013

ai sensi art. 14 D.Lgs. 39/2010 ed art. 2429, secondo comma, del Codice Civile

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ed è stato messo a nostra disposizione nel rispetto del termine di cui all'art. 2429 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, la nostra attività di vigilanza e di controllo si è ispirata alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Revisione Legale dei Conti

Con riferimento alla funzione prevista dall'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 abbiamo svolto la Revisione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, la cui redazione e responsabilità compete al Consiglio di Amministrazione, e siamo nella condizione di poter esprimere il nostro giudizio professionale, sul predetto documento, supportato dall'attività di revisione legale dei conti effettuata.

Nell'ambito dell'attività di revisione abbiamo verificato la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, la conseguente corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, di cui all'art. 11 del D.Lgs. 39/2010. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Società e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

Riteniamo, pertanto, che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Si dà atto che le voci di Bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti e, che lo stesso Bilancio è conforme alle norme che lo disciplinano.

Per il giudizio relativo al Bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono stati presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla normativa, si fa esplicito riferimento alla relazione dell'anno precedente.

Il bilancio sottoposto all'approvazione di Voi Soci, chiude il Conto Economico con un risultato positivo d'esercizio di Euro 367.

Il bilancio, redatto in forma abbreviata ex art. 2435 bis del Codice Civile, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è sinteticamente così strutturato e riassunto:

STATO PATRIMONIALE

Attività 1.177.602

Passività 1.177.235

Utile d'esercizio 367

CONTO ECONOMICO

Ricavi 1.147.965

Costi 1.147.598

Utile d'esercizio 367

La valutazione delle risultanze di bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 del Codice Civile, in base a quanto indicato e specificato nella Nota Integrativa ed in particolare:

- Le **immobilizzazioni immateriali** sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2426 del Codice Civile ed in particolare, nell'esercizio in chiusura, sono stati capitalizzati i seguenti costi:
 - Spese incrementative su beni di terzi, relativi ad interventi migliorativi ed incrementativi effettuati sul complesso immobiliare sede dell'attività convegnoistica di S. Agostino, per complessivi Euro 18.213 ammortizzate in base al periodo minore tra quello di utilità futura

delle spese e quello prevedibile di durata del contratto, in relazione al rinnovo automatico dello stesso, così come prospettato dall'Organo Amministrativo;

- Spese incrementative e manutenzioni straordinarie, relativi ad interventi sul fabbricato e relativi impianti tecnologici del Mattatoio Comunale, per complessivi Euro 20.883, ammortizzate in base al periodo minore tra quello di utilità futura delle spese e quello stimato della durata dell'affidamento;
 - Costi di impianto ed ampliamento, aventi utilità pluriennale, per complessivi Euro 8.258, ammortizzate in un periodo di cinque esercizi;
 - Software ed altre spese aventi utilità pluriennale, per complessivi Euro 3.796, ammortizzate in un periodo di cinque esercizi;
 - Immobilizzazioni in corso, relative alla capitalizzazione di spese aventi utilità pluriennale, per la realizzazione dell'anagrafe cimiteriale del Comune di Cortona, per complessivi Euro 12.100, con procedura di ammortamento non ancora iniziata.
- Le **immobilizzazioni materiali** sono state valutate al costo di acquisto e/o produzione comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione ed il loro costo è stato ammortizzato in conformità ad un piano prestabilito, che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite, applicando le aliquote prestabilite le quali subiscono una riduzione del 50% per i beni entrati in funzione nell'esercizio.
- Le **immobilizzazioni finanziarie** sono relative alla quota di partecipazione al Consorzio "Cortona Hotels Soc. Coop. a R.L.", valutata al costo di sottoscrizione, che è stata classificata fra le "partecipazioni in altre imprese" (non controllate, né collegate).
- Le **rimanenze finali** sono costituite da scorte di materiale di consumo, iscritte al costo d'acquisto determinato con il metodo del "primo entrato/primo uscito" (metodo F.I.F.O. o dell'ultimo costo), il tutto in conformità a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e dalle disposizioni vigenti in materia fiscale.
- I **crediti** sono stati iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, corrispondente nel caso specifico al valore nominale rettificato, per i crediti di natura commerciale, dal "Fondo Svalutazione Crediti" di Euro 7.997. I crediti oltre 12 mesi sono relativi al credito vantato nei confronti del Comune di Cortona a fronte dell'impegno, assunto dallo stesso Ente, di rimborsare alla nostra Società le rate a scadere di due prestiti contratti con la Banca Popolare di Cortona, per la realizzazione di opere idriche che, con la costituzione dell'Ambito Territoriale competente ai sensi della Legge 36/94 ed il passaggio nell'anno 1999 della gestione del servizio idrico integrato al nuovo soggetto gestore, sono stati inseriti fra quelli rimborsabili con delibera AATO

- n. 4. La parte iscritta fra i crediti oltre 12 mesi è relativa alle quote capitale, comprese nelle rate dei prestiti sopra elencati, scadenti oltre la fine dell'esercizio successivo.
- Le **disponibilità liquide** sono iscritte al valore nominale e sono così composte:
 - depositi bancari e postali per Euro 91.634
 - denaro e valori in cassa per Euro 664
 - I **ratei e risconti** sono stati valorizzati in base al principio della competenza temporale.
 - Il **fondo di trattamento di fine rapporto** è stato determinato in conformità alle leggi ed al vigente contratto collettivo nazionale di lavoro.
 - Il **debiti** sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale. I debiti oltre 12 mesi si riferiscono alle quote capitale, comprese nelle rate dei prestiti, scadenti oltre la fine dell'esercizio successivo;
 - Il **conti d'ordine** per Euro 278.160 sono relativi ai beni (linee di macellazione, celle frigo, stalle ed accessori) detenuti in virtù di un contratto di affitto di azienda stipulato con il Comune di Cortona, per la gestione del servizio di mattazione, che si trovano all'interno del mattatoio comunale; per Euro 19.180 sono relativi al valore, pari al costo di acquisto sostenuto dal comodante, di beni detenuti in comodato (sedie della sala convegni "Chiesa di S. Agostino").

La Nota Integrativa è stata redatta secondo le disposizioni dell'art. 2423 e seguenti del Codice e contiene anche le altre informazioni ritenute necessarie per il completamento dell'informazione, comprese quelle di carattere fiscale. Il Collegio rileva che la Società è esonerata dal predisporre la relazione sulla gestione, avendo fornito nella Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, così come disposto dall'art. 2435 bis, comma 4, del Codice Civile. Il Collegio prende atto delle informazioni ex art. 2427 del Codice Civile, commi 22 bis e 22 ter, fornite dall'Organo Amministrativo nella Nota Integrativa.

Attività di Vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto il nostro incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile, vigilando sull'osservanza della Legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Attestiamo dunque che nel corso dell'esercizio sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro degli inventari e degli altri libri sociali, nonché degli altri registri fiscalmente obbligatori. Abbiamo anche proceduto al controllo dei valori di cassa, nonché ai corretti e tempestivi adempimenti e versamenti a favore dell'Erario e degli Enti Previdenziali. Sulla base dei controlli effettuati è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la

situazione contabile e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e statutari.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza possiamo, inoltre, affermare quanto segue:

- Abbiamo preso parte, nell'esercizio 2013, ad una Assemblea dei Soci ed a quattro adunanze del Consiglio di Amministrazione, verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento ed accertando, che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio.
- Abbiamo ottenuto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e dall'Amministratore delegato, durante le riunioni svolte cui abbiamo preso parte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società ed a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo – contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dagli addetti a tali funzioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile e non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Con riferimento al bilancio in esame, per gli aspetti non legati alla revisione legale dei conti, abbiamo vigilato sull'impostazione generale e la struttura dello stesso e sulla sua generale conformità alla legge. Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che abbiamo espresso, ai sensi dell'art. 2426 Codice Civile, punto 5, il nostro consenso all'iscrizione, nell'attivo dello stato patrimoniale, delle immobilizzazioni immateriali.

Conclusione

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, a nostro giudizio, il Bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Lo stesso bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio.

A conclusione degli accertamenti e controlli effettuati, proponiamo all'Assemblea dei Soci di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 così come presentato dall'Organo Amministrativo, nonché la proposta dello stesso in merito alla destinazione dell'Utile di esercizio con le seguenti modalità:

- per Euro 73 a Riserva Legale;
- per Euro 294 a Riserva Straordinaria.

Cortona (AR), 14 Aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Gedeone – Presidente

Dott.ssa Laura Marrini – Membro effettivo

Dott. Rino Calzolari – Membro effettivo

Il sottoscritto Gustinelli Enrico in qualità di Presidente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n.25667 rilasciata dalla Direzione regionale delle Entrate della Toscana, il 04/05/2001.

F.to Il Presidente Enrico Gustinelli