

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n°23 del 06.05.2019**

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2018.

L'anno Duemiladiciannove questo giorno sei del mese di maggio alle ore 17,30, presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, in data 03/05/2019, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi Comune di Bibbona.

Presiede l'adunanza il Presidente Signora Amelia Montorzi.

Dei Consiglieri sono presenti n. 3 e assenti n. 0, come di seguito indicato:

COGNOME E NOME	PRESENTE	ASSENTE
1. MONTORZI Amelia	SI	
2. DI GIOVANNI Roberto	SI	
3. MARANGONI Andrea	SI	

Assiste con funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore dell'Azienda Speciale MASSEI Dott.ssa Mina.

E' presente il Revisore dei Conti D.ssa Lucia Batistoni.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 20, ultimo comma Statuto Costitutivo

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare l'analisi contabile dettagliata dei fatti produttivi, commerciali, economici e finanziari che hanno determinato il risultato finale, dando lettura della Relazione che viene allegata al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale. A tal fine il Direttore riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Conto consuntivo riferito all'anno 2018, di seguito presentato:

STATO PATRIMONIALE	
<i>Attivo</i>	
A) Crediti	€ 140.623
B) Immobilizzazioni	€ 713.716
C) Disponibilità liquide	€ 74.616
D) Ratei e risconti	€ 139.743
<i>Totale Attivo</i>	€ 1.068.698

<i>Passivo</i>	
A) Patrimonio Netto	€ 41.582
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 10.000
<i>Riserve</i>	€ 23.763
<i>Utile dell'esercizio</i>	€ 7.819
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento di fine rapporto	€ 163.796
D) Debiti	€ 814.186
E) Ratei e risconti	€ 49.134
<i>Totale Passivo</i>	€ 1.068.698

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 1.748.510
B) Costi della produzione	(€1.694.897)
<i>Differenza</i>	€ 53.613
C) Proventi e oneri finanziari	€ (15.823)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ (29.971)
Utile dell'esercizio	€ 7.819

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 7.819.

Infine il Presidente, evidenziato che i saldi riportati in bilancio hanno perfetta corrispondenza con le scritture contabili, propone che l'utile dell'esercizio venga destinato per intero al fondo di riserva, ai sensi dell'art. 35 dello Statuto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

UDITA la Relazione del Presidente e fatte proprie le considerazioni addotte;

VISTI gli articoli 42 e 43 del D.P.R. n. 902 del 4/10/1986;

VISTO l'articolo 35 del vigente Statuto Aziendale;

CON voti favorevoli 3 e contrari 0, espressi per alzata di mano;

DELIBERA

Per quanto esposto in premessa:

- di approvare il Conto Consuntivo anno 2018, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto consuntivo per il 2018, presenta un utile di Euro 7.819;

- di proporre all'Amministrazione Comunale che l'utile di esercizio sopra indicato, venga destinato per intero al fondo di riserva;
- di trasmettere il Conto consuntivo anno 2018 al Revisore dei Conti per la Relazione di sua competenza;
- di inoltrare all'Amministrazione Comunale il Conto Consuntivo sopra approvato ai sensi e per gli effetti degli artt. 42 e 43 del D.P.R. 04/10/86 n. 902 e s.m.i., nonché dell'art. 35 del vigente Statuto Aziendale, per l'adozione degli appositi provvedimenti.

Il Presidente
F.to (Montorzi Amelia)

Il Segretario
F.to (Massei D.ssa Mina)

LA PRESENTE COPIA E' CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

IL SEGRETARIO/DIRETTORE
MASSEI D.ssa Mina


AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - ASBI

BIBBONA (LI), VIA AURELIA, 33

Capitale di dotazione: Euro 10.000,00

Codice fiscale: 01493680498 Partita IVA: 01493680498

Registro delle Imprese di Livorno N. 01493680498

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

Egregio Signor Presidente e Signori Consiglieri,

di seguito presento la Relazione redatta nel rispetto di quanto previsto, rispettivamente, dall'art. 42 del Dpr. n. 902/86 e s.m.i. e dall'art. 35 dello Statuto dell'ASBI.

Prima di affrontare l'analisi delle risultanze contabili del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2018, è doveroso fornire una valutazione dei servizi resi dall'Azienda.

PARCO DI VACANZA COMUNALE "I MELOGRANI"

Nell'ambito della riqualificazione della struttura ricettiva, si evidenzia che nel corso del 2018 il numero delle unità abitative è passato da 32 (2017) a 46, grazie all'inserimento di 14 case mobili.

I ricavi complessivi del settore in esame pari ad € 943.182 comprendono:

- Ricavi per prestazioni di servizi;
- Ricavi per immobilizzazioni interne, voce relativa a costi da capitalizzare sostenuti per l'inserimento delle unità abitative ed altri lavori di riqualificazione della struttura ricettiva effettuati in economia dall'Azienda;
- Proventi di affitto di azienda derivanti dall'affitto di bar e market a servizio del parco vacanza;
- Proventi vari derivanti prevalentemente dalla vendita dei gettoni per le lavatrici, delle card per il fontanello e dalle fatture di rimborso spese a carico dei gestori delle attività commerciali.

Si segnala che il mancato completamento dei lavori di costruzione della piscina posti a carico dell'Ente proprietario ha fatto venir meno un elemento importante per l'offerta turistico-ricettiva, che avrebbe permesso di registrare maggiori introiti. Inoltre, i lavori in corso hanno determinato una diminuzione del numero delle piazzole da affittare e spese per la messa in sicurezza del cantiere.

PULIZIA SPIAGGIA

Come negli anni precedenti, la pulizia manuale è stata effettuata con personale alle dirette dipendenze dell'Azienda (due unità lavorative assunte a tempo determinato per la stagione estiva), nel restante periodo il servizio è stato svolto dal personale del campeggio. La vagliatura meccanica è affidata a ditta esterna.

La grande attenzione che l'Azienda rivolge all'ambiente è testimoniata sia dalla scelta di effettuare direttamente la pulizia manuale con personale formato ad hoc, sia dalle iniziative ambientali alle quali l'Azienda collabora attivamente come il tradizionale appuntamento denominato "Giornata del fratino" che si ripete ogni anno nel mese di febbraio e consiste in un'attività di volontariato dedicata alla pulizia delle spiagge naturali dell'Oasi di Bolgheri e dell'Oasi Dunale del Gineprino.

PULIZIA DELLE PINETE

Il servizio consiste nella raccolta manuale dei rifiuti e nello svuotamento dei cestini collocati all'interno delle pinete, con la frequenza indicata dal contratto di servizio.

Tale attività viene svolta da 2 unità lavorative assunte a tempo determinato per il periodo 01/06 – 31/08, negli altri mesi il servizio è svolto dal personale del campeggio.

La raccolta dei rifiuti è effettuata con l'ausilio di un Autocarro Porter Piaggio, alimentato ad elettricità, per il quale l'Azienda ha stipulato un contratto di noleggio.

SERVIZIO DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELL'ENTE

Il servizio è stato eseguito nel rispetto delle indicazioni impartite dall'Ente di riferimento con deliberazione G.C. n. 107 del 14.06.2018 (contratto di servizio del 06.12.2018).

L'Azienda ha svolto attività di supporto, logistica e di assistenza a eventi vari organizzati dal Comune e da altri enti/associazioni del territorio, sostenendone i costi per i permessi Siae, la fornitura di energia elettrica, il noleggio di attrezzature, ecc., nonché quelli relativi al personale necessario per le attività medesime.

IGIENE URBANA

L'affidamento è avvenuto con contratto del 26.03.2018 rep.n.2776.

Il servizio consiste nelle seguenti attività:

- spazzamento manuale di vie e piazze comunali, svuotamento dei cestini e raccolta dei rifiuti, con la frequenza indicata nel contratto di servizio, nel periodo 01/01-31/12. Per gli automezzi impiegati nel servizio sono stati stipulati contratti di noleggio;
- raccolta differenziata della frazione "organico" presso le utenze domestiche e non, per il periodo 01.01-31.12 (dei 2 autocarri utilizzati per il servizio, uno è di proprietà dell'Azienda e l'altro a noleggio);
- raccolta differenziata delle frazioni multimateriale, carta e cartone, presso le utenze non domestiche dal 01.01 al 31.12; l'autocarro utilizzato per il servizio è stato noleggiato;
- controllo e assistenza presso il centro di raccolta comunale per il periodo 01.05 – 30.09;

Per lo svolgimento del servizio sono state impiegate complessivamente 9 unità lavorative di cui 1 dipendente comunale distaccato presso l'Azienda.

RISTORANTE

Il Ristorante è affidato a terzi, con contratto di affitto di ramo d'azienda. A.S.Bi. ha percepito un canone annuo di € 18.675,12.

SETTORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO

L'Azienda ha la propria sede legale in località La California. La sede ospita l'ufficio turistico "La California", l'ufficio amministrativo e la Sala Riunioni.

In base alla suddivisione della contabilità per centri di costo, in questo settore rientrano oltre alle spese relative all'affitto dei locali, alle utenze, alla cancelleria ecc., anche tutti quei costi che non possono essere imputati ai singoli settori (studio contabile, revisore dei conti, corsi di formazione, corsi per la sicurezza sul lavoro, imposte e tasse, certificazione ambientale, ecc.). Il servizio amministrativo è fisiologicamente in perdita, in quanto di supporto all'intera attività aziendale.

PARCHEGGI

L'Azienda gestisce il servizio dei parcheggi a pagamento a Marina di Bibbona durante il periodo estivo, come di seguito indicato:

- Rilascio di Pass per i residenti, validi per l'intera stagione e di abbonamenti con tariffe differenziate, per i non residenti;
- utilizzo dei parcometri per l'acquisto dei ticket necessari alla sosta;
- affidamento del controllo ad un ausiliare della sosta alle dipendenze dell'Azienda, in collaborazione con la polizia municipale.

UFFICI TURISTICI

Il servizio consiste nel garantire:

- le risorse di personale necessarie per l'ufficio turistico situato in località La California (aperto tutto l'anno) e per quello di Marina di Bibbona (aperto da Pasqua a settembre). Per l'esecuzione del servizio è stata impiegata 1 persona assunta a tempo indeterminato coadiuvata da personale a tempo determinato;
- la gestione, la cura e la manutenzione dei pannelli luminosi informativi e del relativo software, ubicati: uno in piazza delle Ortensie ed uno davanti all'ufficio turistico di Marina di Bibbona.

PARCO GIOCHI

Il parco è aperto nel periodo aprile –settembre con utilizzo di personale a tempo determinato. Nel parco è presente un chiosco bar affidato in gestione a terzi. Sul bilancio di questo servizio grava il mutuo a lungo termine (15 anni) contratto in data 13/06/2014, con la CRV, filiale di La California, per l'importo di € 350.000,00.

PRE-SCUOLA

L'affidamento è avvenuto con i seguenti atti:

Deliberazione G.C. n. 157 del 21.09.2017;

Deliberazione G.C. n. 150 del 27.09.2018.

Il servizio per l'anno scolastico 2017/2018 consisteva nella sorveglianza pre-scuola ai plessi della scuola primaria in frazione la California e capoluogo ed era svolto con l'utilizzo di n. 2/3 unità lavorative.

Per l'anno scolastico 2018/2019 il servizio consiste nella sorveglianza pre-scuola al plesso della scuola primaria in frazione la California ed è svolto con l'utilizzo di n.1 unità lavorativa.

MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

L'affidamento è avvenuto con i seguenti atti:

contratto del 21.03.2018, rep.n.2775;

contratto del 30.08.2018, rep.n.2806.

Il servizio è relativo al periodo 21.03-31.10 e riguarda il taglio delle erbe infestanti nelle aree pubbliche. Il servizio è svolto con 2 unità lavorative a tempo determinato ed un autocarro a noleggio.

Dopo una sommaria panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2018:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attivo	€ 1.068.698
Totale passivo	€ 1.060.879
Risultato dell'esercizio 2018	€ 7.819

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 1.748.510
Costi della produzione	€ (1.694.897)
Differenza	€ 53.613
Proventi finanziari	€ 57
Oneri finanziari	€ (15.880)
Imposte sul reddito d'esercizio	€ (29.971)

Risultato dell'esercizio 2018 € **7.819**

Analisi degli Scostamenti

Legenda:

- (P) scostamenti positivi;
- (N) scostamenti negativi

Bilancio riepilogativo	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	1.751.222	1.748.567	2.655(N)	0,15
Costi della produzione	*1.736.115	*1.710.777	25.338(P)	1,46
Totale	15.107	37.790	22.683(P)	150,15

*ai fini del raffronto con la previsione, il totale dei costi è ante imposte;

Parco vacanza	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	961.500	943.182	18.318(N)	1,90
Costi della produzione	955.860	941.673	14.187(P)	1,48
Totale	5.640	1.509	4.131(N)	73,24

Pulizia spiaggia	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	60.000	60.004	4(P)	0,0067
Costi della produzione	59.645	57.177	2.468(P)	4,14
Totale	355	2.827	2.472(P)	696

<u>Pulizia pinete</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	20.000	20.003	3(P)	0,015
Costi della produzione	19.978	19.773	205(P)	1,03
Totale	22	230	208(P)	945

<u>Servizio di supporto attività di Promozione dell'Ente</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	16.360	12.713	3.647(N)	22,29
Costi della produzione	16.360	12.488	3.872(P)	23,67
Totale	0	225	225(P)	-

<u>Ristorante</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	18.675	18.675	0	-
Costi della produzione	11.386	11.304	82(P)	0,72
Totale	7.289	7.371	82(P)	1,12

<u>Servizio igiene urbana</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	321.598	321.803	205(P)	0,064
Costi della produzione	280.842	268.801	12.041(P)	4,29
Totale	40.756	53.002	12.246(P)	30,05

<u>Servizio amministrativo di supporto</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	0	393	393(P)	-
Costi della produzione	138.884	*139.263	379(N)	0,27
Totale	-138.884	-138.870	14(P)	0,0101

**ai fini del raffronto con la previsione, il totale dei costi è ante imposte;*

<u>Parcheggi</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	132.000	143.920	11.920(P)	9,03
Costi della produzione	47.335	49.767	2.432(N)	5,14
Totale	84.665	94.153	9.488(P)	11,21

<u>Ufficio turistico</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	41.250	41.536	286(P)	0,69
Costi della produzione	41.040	41.374	334(N)	0,81
Totale	210	162	48(N)	22,86

<u>Parco giochi</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	141.151	131.841	9.310(N)	6,60
Costi della produzione	130.659	127.695	2.964(P)	2,27
Totale	10.492	4.146	6.346(N)	60,48

<u>Pre-scuola</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	4.500	4.507	7(P)	0,15
Costi della produzione	4.459	4.497	38(N)	0,85
Totale	41	10	31(N)	75,61

<u>Manutenzione verde pubblico</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	34.188	49.990	15.802(P)	46,22
Costi della produzione	29.667	36.965	7.298(N)	24,60
Totale	4.521	13.025	8.504(P)	188,10

Il bilancio riepilogativo presenta uno scostamento negativo per minori ricavi dello 0,15% ed uno scostamento positivo per minori costi del 1,46%. L'utile evidenzia uno scostamento positivo di € 22.683. Per maggiore chiarezza si approfondiscono gli scostamenti relativi ad alcuni dei servizi di maggior rilievo per il bilancio aziendale.

Il settore "parco di vacanza" registra, rispetto alla previsione, un leggero scostamento negativo per minori ricavi (1,90 % circa), dovuto al mancato completamento dei lavori di costruzione della piscina ed ai disagi che ne sono conseguiti, come precedentemente illustrato.

Appare altresì opportuno prendere atto che, rispetto ai dati del consuntivo 2017, la voce "prestazione di servizi" ha registrato uno scostamento positivo del 11,78% pari ad € 95.205, derivante dall'inserimento di 14 unità abitative, a fronte di una sostanziale tenuta dei clienti con forfait stagionale.

Lo scostamento positivo per minori costi della produzione pari al 1,48% è conseguenza fisiologica dello scostamento negativo per minori ricavi.

Nel settore "igiene urbana" si registra una sostanziale tenuta dei ricavi e uno scostamento positivo per minori costi del 4,29%, imputabile al monitoraggio dei costi di gestione ed alla loro ottimizzazione.

Per quanto riguarda i "parcheggi" si registra uno scostamento positivo per maggiori ricavi del 9,03% ed uno scostamento negativo per maggiori costi del 5,14%. Gli scostamenti sono imputabili alla realizzazione del nuovo parcheggio a pagamento in via Cavallegeri nord, per il quale non era disponibile un parametro certo di riferimento (Deliberazione G.C.n.116 del 03.07.2018).

Per il settore relativo alla manutenzione del verde pubblico, si registra uno scostamento positivo per maggiori ricavi del 46,22% e uno scostamento negativo per maggiori costi del 24,60%. Le cause che hanno generato la suddetta differenza sono da ravvisare nel fatto che la previsione ipotizzava una durata del servizio fino al 31/08, mentre l'Ente di riferimento, con contratto del 30.08.2018 ne ha prolungato la durata fino al 31.10.2018.

Visto che per l'Azienda il costo del personale rappresenta una delle voci di spesa più ingenti appare opportuno chiarire quanto segue:

	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Costo del personale	€ 539.605	€ 562.886	23.281 (N)	4,31

Lo scostamento deriva dai seguenti fattori:

- prolungamento dell'affidamento del servizio di manutenzione del verde pubblico, intervenuto dopo l'approvazione del bilancio di previsione, che ha comportato maggiori costi del personale;
- maggiori costi afferenti al servizio di igiene urbana, imputabili alla mancanza di un parametro certo di riferimento, considerato che il 2018 è stato il primo anno in cui l'affidamento del servizio ha avuto durata annuale ed ha compreso anche lo spazzamento meccanico;
- minor costo del personale nel servizio del parco vacanza conseguenza fisiologica dello scostamento negativo del valore della produzione.

Pertanto, il consuntivo registra rispetto alla previsione un modesto scostamento per maggiori costi del personale pari al 4,31%, dato che conferma l'attenzione al contenimento ed alla razionalizzazione della spesa. Gli strumenti utilizzati vanno dal part-time, all'impiego delle unità lavorative in più settori di attività, per ridurre al minimo gli sprechi di tempo e ottimizzare la produttività, inoltre normalmente, per brevi periodi, non si effettuano sostituzioni per malattia ed i servizi vengono assicurati con una redistribuzione dei compiti al personale in organico.

Bibbona (Li), li 08/04/2019

Il Direttore
F.to (Massei Dott.ssa Mina)

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.**

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2018 0

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
11804	software di proprieta'	4.800,00	11903	f.do amm. software	4.566,62
025	DIRITTI BREV.INDE OP. INGEGNO	4.800,00	026	F.DO AMM. DIR. OPERE INGEGNO	4.566,62
13301	manut.e rip. da ammortizzare	890.263,18	13501	f.do amm. man.e rip.da ammort.	411.722,77
13305	altri costi pluriennali da amm	39.507,50	13505	f.do amm.altri costi plurienn.	36.867,50
050	ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	929.770,68	051	F.DO AMM. IMMOBILIZZ. IMMATER.	448.590,27
020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	934.570,68	020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	453.156,89
13654	costruzioni leggere	95.492,87	13803	f.do amm. costruzioni leggere	11.353,84
055	TERRENI E FABBRICATI	95.492,87	056	F.DO AMM. FABBRICATI	11.353,84
14002	impianti generici	17.000,00	14302	f.do amm. impianti generici	7.012,50
060	IMPIANTI E MACCHINARI	17.000,00	061	F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI	7.012,50
14601	attrezzatura varia e minuta	217.393,91	14801	f.do amm. attrezzature	108.388,63
14604	beni inferiori a 516,46 euro	9.815,35	14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	9.815,35
065	ATTREZZ.INDUSTRE COMMERCIALI	227.209,26	066	F.DO AMM. ATTREZZATURE	118.203,98
15003	macchine ordinarie d'ufficio	46.253,08	15103	f.do amm. macch. uff.ordinarie	45.012,53
15009	autocarri e simili	28.186,22	15116	f.do amm. mobili e arredi	38.443,65
15016	mobili e arredi	45.397,13	15117	f.do amm. automezzi	7.210,54
070	ALTRI BENI	119.836,43	071	F.DO AMM. ALTRI BENI	90.666,72
022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	459.538,56	022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	227.237,04
16302	depositi cauz. vari	8.072,79	002	IMMOBILIZZAZIONI	680.393,93
100	DEPOS.CAUZ. E CREDITI V/ALTRI	8.072,79	31801	mutui ipotecari oltre es.	265.304,07
024	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.072,79	240	BANCHE C/ANTICIPI	265.304,07
002	IMMOBILIZZAZIONI	1.402.182,03	044	DEBITI	265.304,07
160	CLIENTI	69.500,15	003	DEBITI	265.304,07
29020	cred. per ricavi da fatturare	12.937,68	33001	capitale sociale	10.000,00
162	CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12MESI	12.937,68	275	CAPITALE	10.000,00
30355	Irap acconto	17.717,00	33301	riserva legale	1.520,07
30392	Ires acconto	548,00	290	RISERVA LEGALE	1.520,07
190	CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI	18.265,00	33501	riserva straordinaria facolt.	22.243,40
30407	Ires rit.acc.per int. attivi	25,81	305	ALTRE RISERVE	22.243,40
192	CREDITI TRIBUT. OLTRE 12 MESI	25,81	060	PATRIMONIO NETTO	33.763,47
30451	cred.Ires anticipata entro 12m	8.037,00	005	PATRIMONIO NETTO	33.763,47
195	IMPOSTE ANTICIP. ENTRO 12 MESI	8.037,00	34301	f.do tratt.fine rapp.lav.sub.	163.795,63
30554	anticipi a fornitori	23.731,48	335	TFR LAV. SUBORDINATO	163.795,63
30556	crediti diversi	52,80			

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.**

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2018 0

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
200	CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M	23.784,28			
	<i>040 CREDITI</i>	<i>132.549,92</i>		<i>072 TRATT.FINE RAPPORTO LAV.SUBORD</i>	<i>163.795,63</i>
32045	cassa risparmi volterra	13.879,25		<i>007 T.F.R. LAVORO SUBORDINATO</i>	<i>163.795,63</i>
32052	banca di credito cooperativo	60.163,18		390 FORNITORI	190.683,09
	245 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	74.042,43		44001 fatture da ricevere a breve	289.466,26
32601	cassa contanti	573,72		400 FORNITORI FATT.DA RIC.ENTRO ES	289.466,26
	255 DENARO E VALORI IN CASSA	573,72		44601 ritenute irpef dipendenti	8.134,01
	<i>044 DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	<i>74.616,15</i>		44617 debiti tributari	29.971,00
	<i>003 ATTIVO CIRCOLANTE</i>	<i>207.166,07</i>		450 DEBITI TRIB.ESIG.ENTRO ES.SUCC	38.105,01
32801	risconti attivi	139.743,11		44801 dipendenti conto retribuzioni	14.656,38
	265 RISCONTI ATTIVI	139.743,11		454 DEBITI VERSO DIPENDENTI	14.656,38
	<i>046 RATEI E RISCONTI ATTIVI</i>	<i>139.743,11</i>		44901 debiti verso Inps	940,00
	<i>004 RATEI E RISCONTI ATTIVI</i>	<i>139.743,11</i>		44924 Inpdap c/contributi	10.344,81
				455 DEBITI IST.PREV.ESIG ENTRO 12M	11.284,81
				45001 iva c/erario	506,20
				465 IVA C/ERARIO	506,20
				45101 dep.cauz.da clienti entro es.	1.600,00
				470 DEP.CAUZ.ESIGIB.ENTRO 12 MESI	1.600,00
				45206 anticipi da terzi	33,15
				45210 cauzioni parcheggio	2.500,00
				45213 altri debiti	47,00
				471 ALTRI DEBITI COMM.ENTRO 12MESI	2.580,15
				<i>074 DEBITI</i>	<i>548.881,90</i>
				<i>008 DEBITI</i>	<i>548.881,90</i>
				45551 risconti passivi	49.133,64
				481 RISCONTI PASSIVI	49.133,64
				<i>076 RATEI E RISCONTI PASSIVI</i>	<i>49.133,64</i>
				<i>009 RATEI E RISCONTI PASSIVI</i>	<i>49.133,64</i>
	TOTALE ATTIVITA'...	1.749.091,21		TOTALE PASSIVITA'...	1.741.272,64
	TOTALE A PAREGGIO ..	1.749.091,21		UTILE D'ESERCIZIO .	7.818,57
				TOTALE A PAREGGIO ..	1.749.091,21

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.**

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2018 0

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE					
COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	15.401,21	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.025,08
54611	carburanti e lubrificanti	1.172,17	51603	ricavi parco giochi	128.658,93
556	ACQUISTI VARI	16.573,38	495	RICAVI VENDITE	129.684,01
55002	spese/servizi per trasporti	101,07	51801	ricavi per promoz. turistica	12.713,51
55005	prestazione di servizi terzi	32.650,00	51802	prestazioni di servizi	907.625,86
55011	servizi di vigilanza	31.656,80	51803	compensi parcheggi	143.853,71
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	64.407,87	51805	ricavi cauzioni card smarrite	81,99
55105	assicurazioni autocarri	2.336,39	51806	ricavi per immobil. interne	20.000,00
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	2.336,39	496	RICAVI PRESTAZIONI	1.084.275,07
55201	provvigioni passive	31.541,00	50703	ricavi serv.manutenz del verde	49.988,00
55205	spese di pubblicita'	5.319,20	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
55207	manutenzioni contrattuali	850,00	50705	omaggi e premi su acquisti	210,00
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	37.710,20	50706	proventi da affitto azienda	29.126,12
55301	utenze telefoniche fisse	1.179,54	50707	proventi vari	10.866,00
55304	utenze riscaldamento	12.968,60	50710	ricavi da servizio spazzamento	401.598,00
55305	utenze energia elettrica	37.486,47	50734	sopr.attiva gestione ordinaria	2.284,63
55306	utenze acquedotto	34.891,23	50744	sopravv.att.ord.non imp.TUIR	368,00
55311	spese lavanderia	6.366,80	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	534.440,75
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	92.892,64	701	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.748.399,83
55401	serv. elabor.dat. e amministr.	13.000,00	011	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.748.399,83
55405	servizio postale	9,35	65401	arrotondamenti attivi	109,92
55427	compensi a terzi	4.490,00	65404	interessi attivi c/c bancari	57,03
55429	compensi a professionisti	9.100,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	166,95
55433	oneri e comm. servizi bancari	6.852,76	721	PROVENTI FINANZIARI	166,95
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	33.452,11	013	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	166,95
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	20.480,33			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	20.480,33			
56001	noleggi	68.197,48			
56002	affitti passivi	6.000,00			
56009	canoni affitto azienda	414.385,38			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	63.631,16			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	552.214,02			
56101	salari e stipendi	399.734,66			
570	SALARI E STIPENDI	399.734,66			
56202	contributi Inail	5.827,90			
56206	oneri prev.li e assistenziali	127.918,97			
575	ONERI SOCIALI	133.746,87			
56242	accant. tfr dell'anno	29.404,46			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	29.404,46			

Bilancio di verifica

Ditta.: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.**

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2018 0

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE

COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
56473	ammortamenti ordinari	23.160,95			
56479	amm. beni immateriali	114.226,66			
	595 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	137.387,61			
57005	altri costi di gestione	15.177,47			
57012	bolli autocarri	184,49			
57013	valori bollati	242,00			
57015	quote associative	292,00			
57017	imposte e tasse deducibili	4.092,22			
57019	imposte di bollo	432,20			
57020	imposta di registro	358,00			
57030	acquisti non deducibili	1.241,21			
57037	ristoranti detr. 75%	45,45			
57042	spese di pulizia	30.418,53			
57044	spese siae	7.429,90			
57047	spese varie	10.318,09			
57050	sanzioni	33,23			
57066	sopravv.passive ordinarie	198,65			
57081	tassa rifiuti/TARI	99.695,00			
57083	sopravv.passive indeducibili	4.280,00			
	615 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	174.438,44			
	801 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.694.778,98			
	012 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.694.778,98			
70006	interessi pass. su mutui	9.116,56			
70009	arrotondamenti passivi	117,89			
70012	int. pass. deb. v/fornitori	6.763,78			
	620 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	15.998,23			
	821 ONERI FINANZIARI	15.998,23			
	013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	15.998,23			
82502	Irap es. corrente	21.521,00			
82503	Ires es. corrente	8.450,00			
	635 IMPOSTE SUL REDDITO	29.971,00			
	881 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	29.971,00			
	016 IMPOSTE SUL REDDITO	29.971,00			
	TOTALE COSTI E SPESE	1.740.748,21		TOTALE RICAVI	1.748.566,78
	UTILE D'ESERCIZIO .	7.818,57			
	TOTALE A PAREGGIO ..	1.748.566,78		TOTALE A PAREGGIO ..	1.748.566,78

Bilancio di verifica

Ditta.: 000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2018 0

Chiusura effettuata

DETTAGLIO					
CLIENTI			FORNITORI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
18141	BAR SPORT DI MAESTRINI LUISA	3.187,04	36023	A.S.A. AZIENDA SERVIZI AMBIENT	139.418,78-
18055	COMUNE DI BIBBONA	66.313,11	36076	AGRITECNICA CECINESE DI PARRI	300,97-
			36234	ALES VEICOLI S.N.C. DI STEFANI	1.340,00-
			36287	AZ. AGR.POGGIO ALLA CROCE DI S	4.400,00-
			36318	BARSOTTI ANDREA	250,00-
			36448	CASA DI CACCIA	122,95-
			36422	CEDACRI GLOBAL SERVICES S.P.A.	15,00-
			36022	COMUNE DI BIBBONA	34.385,38-
			36020	DAVITTI DARIO	427,00-
			36505	ECOPOLIS DI LAZZERINI LEONARDO	3.490,00-
			36130	EUROSTAMPA S.N.C.	150,00-
			36226	FERMARKET	574,05-
			36000	FERRI DELIO & C. S.N.C 0024516	88,18-
			36377	ITAC SPA	58,52-
			36164	LOTTI SERVICE SRL	1.519,27-
			36401	MARFIO SRL - CECINA -	40,26-
			36258	NEW MICRO SERVICE DI SPELTRA G	800,00-
			36472	NEXI PAYMENTS SPA	35,10-
			36325	POLU DI BARANI DENIO & DIEGO S	36,05-
			36038	PROFETI*MIRIA	61,48-
			36500	RIMAG S.D.F.	65,80-
			36122	SCHEDA CARBURANTI	1.014,83-
			36024	TELECOM ITALIA SPA	458,97-
			36300	VANNI PIERINO SRL	981,00-
			36278	ZEFIRO SAS	649,50-
TOTALE CLIENTI		69.500,15	TOTALE FORNITORI ...		190.683,09-

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0001 Campeggio

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	1.065,97	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.025,08
54611	carburanti e lubrificanti	501,16	495	RICAVI VENDITE	1.025,08
556	ACQUISTI VARI	1.567,13			
55005	prestazione di servizi terzi	12.750,00	51802	prestazioni di servizi	903.125,86
55011	servizi di vigilanza	30.656,80	51805	ricavi cauzioni card smarrite	81,99
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	43.406,80	51806	ricavi per immobil. interne	20.000,00
55105	assicurazioni autocarri	543,62	496	RICAVI PRESTAZIONI	923.207,85
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	543,62	50705	omaggi e premi su acquisti	210,00
55201	provvigioni passive	31.541,00	50706	proventi da affitto azienda	7.800,00
55205	spese di pubblicita'	3.381,84	50707	proventi vari	8.752,53
55207	manutenzioni contrattuali	600,00	50734	sopr.attiva gestione ordinaria	2.108,17
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	35.522,84	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	18.870,70
55301	utenze telefoniche fisse	1.179,54	65401	arrotondamenti attivi	32,66
55304	utenze riscaldamento	12.968,60	65404	interessi attivi c/c bancari	45,31
55305	utenze energia elettrica	32.938,39	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	77,97
55306	utenze acquedotto	34.021,55			
55311	spese lavanderia	6.366,80			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	87.474,88			
55427	compensi a terzi	4.490,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	4.776,24			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	9.266,24			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	6.939,35			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	6.939,35			
56001	noleggi	30.130,00			
56009	canoni affitto azienda	380.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	410.130,00			
56101	salari e stipendi	73.360,64			
570	SALARI E STIPENDI	73.360,64			
56202	contributi Inail	997,38			
56206	oneri prev.li e assistenziali	23.346,73			
575	ONERI SOCIALI	24.344,11			
56242	accant. tfr dell'anno	5.744,29			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.744,29			
56473	ammortamenti ordinari	9.060,84			
56479	amm. beni immateriali	85.039,11			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	94.099,95			
57005	altri costi di gestione	2.283,20			
57012	bolli autocarri	42,45			
57013	valori bollati	242,00			
57015	quote associative	292,00			
57017	imposte e tasse deducibili	441,68			
57019	imposte di bollo	37,73			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0001 Campeggio

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
! 57030	acquisti non deducibili'	969,31	!		!
! 57042	spese di pulizia	27.068,53	!		!
! 57044	spese siae	4.131,10	!		!
! 57047	spese varie	2.999,01	!		!
! 57081	tassa rifiuti/TARI	99.695,00	!		!
! 57083	sopravv.passive indeducibili	4.280,00	!		!
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	142.482,01	!		!
!			!		!
! 70009	arrotondamenti passivi	32,59	!		!
! 70012	int. pass. deb. v/fornitori	6.758,37	!		!
! 620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	6.790,96	!		!
!			!		!
!	TOTALE	941.672,82	!	TOTALE	943.181,60
!	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	1.508,78	!		!

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0002 Pulizia Spiaggia

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	868,95	50710	ricavi da servizio spazzamento	60.000,00
556	ACQUISTI VARI	868,95	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	60.000,00
55005	prestazione di servizi terzi	14.950,00	65401	arrotondamenti attivi	4,21
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	14.950,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	4,21
55105	assicurazioni autocarri	370,02			
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	370,02			
55433	oneri e comm. servizi bancari	1,20			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1,20			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00			
56101	salari e stipendi	25.312,40			
570	SALARI E STIPENDI	25.312,40			
56202	contributi Inail	1.020,30			
56206	oneri prev.li e assistenziali	8.079,55			
575	ONERI SOCIALI	9.099,85			
56242	accant. tfr dell'anno	1.791,70			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.791,70			
56473	ammortamenti ordinari	904,15			
56479	amm. beni immateriali	1.252,23			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.156,38			
57005	altri costi di gestione	2.000,00			
57012	bolli autocarri	54,06			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.054,06			
70009	arrotondamenti passivi	4,65			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	4,65			
	TOTALE	57.177,21		TOTALE	60.004,21
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		2.827,00			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0003 Pulizia Pinete

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
! 55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00	! 50710	ricavi da servizio spazzamento	20.000,00
! 562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00	! 515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	20.000,00
! 56015	noleggi automezzi ded. 100%	2.190,00	! 65401	arrotondamenti attivi	3,21
! 565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.190,00	! 540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3,21
! 56101	salari e stipendi	11.405,87			
! 570	SALARI E STIPENDI	11.405,87			
! 56202	contributi Inail	205,30			
! 56206	oneri prev.li e assistenziali	3.704,57			
! 575	ONERI SOCIALI	3.909,87			
! 56242	accant. tfr dell'anno	835,28			
! 580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	835,28			
! 56479	amm. beni immateriali	60,00			
! 595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	60,00			
! 57005	altri costi di gestione	800,00			
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	800,00			
! 70009	arrotondamenti passivi	4,17			
! 620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	4,17			
	TOTALE	19.773,19		TOTALE	20.003,21
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	230,02			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0004 Promozione Turistica

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55205	spese di pubblicita'	1.737,36	51801	ricavi per promoz. turistica	12.713,51
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	1.737,36	496	RICAVI PRESTAZIONI	12.713,51
55305	utenze energia elettrica	498,87			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	498,87			
55433	oneri e comm. servizi bancari	6,90			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	6,90			
56101	salari e stipendi	5.413,05			
570	SALARI E STIPENDI	5.413,05			
56202	contributi Inail	77,62			
56206	oneri prev.li e assistenziali	1.771,92			
575	ONERI SOCIALI	1.849,54			
56242	accant. tfr dell'anno	398,47			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	398,47			
56479	amm. beni immateriali	247,90			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	247,90			
57044	spese siae	2.281,60			
57047	spese varie	54,55			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.336,15			
	TOTALE	12.488,24		TOTALE	12.713,51
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	225,27			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0006 Ristorante

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
56009	canoni affitto azienda	10.000,00	50706	proventi da affitto azienda	18.675,12
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	10.000,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	18.675,12
56473	ammortamenti ordinari	13,80			
56479	amm. beni immateriali	1.290,34			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.304,14			
	TOTALE	11.304,14		TOTALE	18.675,12
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		7.370,98			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0007 Pulizia Strade

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	12.846,60	50710	ricavi da servizio spazzamento	321.598,00
54611	carburanti e lubrificanti	233,61	50734	sopr.attiva gestione ordinaria	176,46
556	ACQUISTI VARI	13.080,21	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	321.774,46
55105	assicurazioni autocarri	1.422,75	65401	arrotondamenti attivi	28,45
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	1.422,75	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	28,45
55433	oneri e comm. servizi bancari	30,00			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	30,00			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	3.000,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	3.000,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	56.489,16			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	56.489,16			
56101	salari e stipendi	131.937,04			
570	SALARI E STIPENDI	131.937,04			
56202	contributi Inail	1.381,69			
56206	oneri prev.li e assistenziali	42.606,83			
575	ONERI SOCIALI	43.988,52			
56242	accant. tfr dell'anno	8.469,27			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	8.469,27			
56473	ammortamenti ordinari	449,29			
56479	amm. beni immateriali	682,68			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.131,97			
57005	altri costi di gestione	5.546,25			
57012	bolli autocarri	87,98			
57017	imposte e tasse deducibili	251,70			
57019	imposte di bollo	130,00			
57047	spese varie	3.209,05			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.224,98			
70009	arrotondamenti passivi	27,19			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	27,19			
	TOTALE	268.801,09		TOTALE	321.802,91
	IMARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	53.001,82			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0008 Settore Amministrativo

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55005	prestazione di servizi terzi	2.950,00	50744	sopravv.att.ord.non imp.TUIR	368,00
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	2.950,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	368,00
55305	utenze energia elettrica	424,04	65401	arrotondamenti attivi	12,82
55306	utenze acquedotto	70,69	65404	interessi attivi c/c bancari	11,72
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	494,73	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	24,54
55401	serv. elabor.dat. e amministr.	13.000,00			
55405	servizio postale	9,35			
55429	compensi a professionisti	8.100,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	250,50			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	21.359,85			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	2.925,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	2.925,00			
56002	affitti passivi	3.600,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.600,00			
56101	salari e stipendi	71.253,57			
570	SALARI E STIPENDI	71.253,57			
56202	contributi Inail	391,30			
56206	oneri prev.li e assistenziali	22.617,05			
575	ONERI SOCIALI	23.008,35			
56242	accant. tfr dell'anno	5.533,42			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.533,42			
56473	ammortamenti ordinari	111,04			
56479	amm. beni immateriali	810,00			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	921,04			
57005	altri costi di gestione	252,32			
57017	imposte e tasse deducibili	3.250,23			
57019	imposte di bollo	214,47			
57020	imposta di registro	358,00			
57030	acquisti non deducibili'	14,96			
57037	ristoranti detr. 75%	45,45			
57042	spese di pulizia	1.000,00			
57047	spese varie	1.903,46			
57050	sanzioni	33,23			
57066	sopravv.passive ordinarie	124,08			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.196,20			
70009	arrotondamenti passivi	20,88			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	20,88			
82502	Irap es. corrente	21.521,00			
82503	Ires es. corrente	8.450,00			
635	IMPOSTE SUL REDDITO	29.971,00			
	TOTALE	169.234,04		TOTALE	392,54
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	168.841,50

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0009 Parcheggi

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55433	oneri e comm. servizi bancari	1.549,11	51803	compensi parcheggi	143.853,71
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1.549,11	496	RICAVI PRESTAZIONI	143.853,71
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00	50707	proventi vari	65,58
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	65,58
56001	noleggi	10.977,73	65401	arrotondamenti attivi	0,86
56009	canoni affitto azienda	14.385,38	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,86
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	25.363,11			
56101	salari e stipendi	12.727,52			
570	SALARI E STIPENDI	12.727,52			
56202	contributi Inail	279,52			
56206	oneri prev.li e assistenziali	4.076,02			
575	ONERI SOCIALI	4.355,54			
56242	accant. tfr dell'anno	1.210,86			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.210,86			
56479	amm. beni immateriali	1.823,72			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.823,72			
57005	altri costi di gestione	1.000,00			
57047	spese varie	1.167,83			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.167,83			
70009	arrotondamenti passivi	0,86			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,86			
	TOTALE	49.766,55		TOTALE	143.920,15
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	94.153,60			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0010 Ufficio Turistico

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55305	utenze energia elettrica	282,69	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
55306	utenze acquedotto	47,12	50707	proventi vari	1.523,96
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	329,81	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	41.523,96
55433	oneri e comm. servizi bancari	21,60	65401	arrotondamenti attivi	11,83
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	21,60	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	11,83
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00			
56001	noleggi	200,00			
56002	affitti passivi	2.400,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.600,00			
56101	salari e stipendi	25.202,94			
570	SALARI E STIPENDI	25.202,94			
56202	contributi Inail	125,72			
56206	oneri prev.li e assistenziali	8.065,01			
575	ONERI SOCIALI	8.190,73			
56242	accant. tfr dell'anno	1.796,47			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.796,47			
56473	ammortamenti ordinari	118,50			
56479	amm. beni immateriali	45,75			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	164,25			
57005	altri costi di gestione	1.209,02			
57030	acquisti non deducibili'	157,04			
57042	spese di pulizia	1.000,00			
57047	spese varie	47,68			
57066	sopravv.passive ordinarie	74,57			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.488,31			
70009	arrotondamenti passivi	11,91			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	11,91			
	TOTALE	41.374,02		TOTALE	41.535,79
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	161,77			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0011 parco giochi

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55002	spese/servizi per trasporti	101,07	51603	ricavi parco giochi	128.658,93
55005	prestazione di servizi terzi	2.000,00	495	RICAVI VENDITE	128.658,93
55011	servizi di vigilanza	1.000,00			
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	3.101,07	50706	proventi da affitto azienda	2.651,00
			50707	proventi vari	523,93
55205	spese di pubblicita'	200,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.174,93
55207	manutenzioni contrattuali	250,00			
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	450,00	65401	arrotondamenti attivi	7,01
			540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7,01
55305	utenze energia elettrica	3.342,48			
55306	utenze acquedotto	751,87			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	4.094,35			
55429	compensi a professionisti	1.000,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	196,21			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1.196,21			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	3.693,98			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	3.693,98			
56001	noleggi	26.889,75			
56009	canoni affitto azienda	10.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	36.889,75			
56101	salari e stipendi	20.517,65			
570	SALARI E STIPENDI	20.517,65			
56202	contributi Inail	573,80			
56206	oneri prev.li e assistenziali	6.485,64			
575	ONERI SOCIALI	7.059,44			
56242	accant. tfr dell'anno	1.585,60			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.585,60			
56473	ammortamenti ordinari	12.503,33			
56479	amm. beni immateriali	22.974,93			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	35.478,26			
57005	altri costi di gestione	1.397,07			
57017	imposte e tasse deducibili	148,61			
57019	imposte di bollo	50,00			
57030	acquisti non deducibili'	99,90			
57042	spese di pulizia	1.350,00			
57044	spese siae	1.017,20			
57047	spese varie	436,51			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.499,29			
70006	interessi pass. su mutui	9.116,56			
70009	arrotondamenti passivi	7,01			
70012	int. pass. deb. v/fornitori	5,41			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	9.128,98			
	TOTALE	127.694,58		TOTALE	131.840,87
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	4.146,29			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0012 PRE-SCUOLA

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55433	oneri e comm. servizi bancari	10,20	51802	prestazioni di servizi	4.500,00
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	10,20	496	RICAVI PRESTAZIONI	4.500,00
56101	salari e stipendi	3.197,39	65401	arrotondamenti attivi	7,19
570	SALARI E STIPENDI	3.197,39	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7,19
56202	contributi Inail	13,08			
56206	oneri prev.li e assistenziali	1.035,25			
575	ONERI SOCIALI	1.048,33			
56242	accant. tfr dell'anno	234,63			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	234,63			
70009	arrotondamenti passivi	6,44			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	6,44			
	TOTALE	4.496,99		TOTALE	4.507,19
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	10,20			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0013 manutenzione del verde

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	619,69	50703	ricavi serv.manutenz del verde	49.988,00
54611	carburanti e lubrificanti	437,40	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	49.988,00
556	ACQUISTI VARI	1.057,09			
			65401	arrotondamenti attivi	1,68
55433	oneri e comm. servizi bancari	10,80	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,68
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	10,80			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	1.650,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	1.650,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	4.952,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	4.952,00			
56101	salari e stipendi	19.406,59			
570	SALARI E STIPENDI	19.406,59			
56202	contributi Inail	762,19			
56206	oneri prev.li e assistenziali	6.130,40			
575	ONERI SOCIALI	6.892,59			
56242	accant. tfr dell'anno	1.804,47			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.804,47			
57005	altri costi di gestione	689,61			
57047	spese varie	500,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.189,61			
70009	arrotondamenti passivi	2,19			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	2,19			
	TOTALE	36.965,34		TOTALE	49.989,68
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	13.024,34			

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA NORD, 33 - LA CALIFORNIA BIBBONA (LI) 57020
Codice Fiscale	01493680498
Numero Rea	LI 132386
P.I.	01493680498
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Altri enti con pers.giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	553000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI BIBBONA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	481.414	501.785
II - Immobilizzazioni materiali	232.302	244.785
Totale immobilizzazioni (B)	713.716	746.570
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.586	205.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.347
imposte anticipate	8.037	8.037
Totale crediti	140.623	223.109
IV - Disponibilità liquide	74.616	165.723
Totale attivo circolante (C)	215.239	388.832
D) Ratei e risconti	139.743	139.639
Totale attivo	1.068.698	1.275.041
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.520	1.224
VI - Altre riserve	22.243	16.629
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.819	5.912
Totale patrimonio netto	41.582	33.765
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	163.796	149.140
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.882	758.127
esigibili oltre l'esercizio successivo	265.304	285.414
Totale debiti	814.186	1.043.541
E) Ratei e risconti	49.134	48.595
Totale passivo	1.068.698	1.275.041

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.684.438	1.411.081
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.000	60.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	44.072	45.057
Totale altri ricavi e proventi	44.072	45.057
Totale valore della produzione	1.748.510	1.516.138
B) Costi della produzione		
7) per servizi	267.853	289.075
8) per godimento di beni di terzi	552.214	380.272
9) per il personale		
a) salari e stipendi	399.735	355.371
b) oneri sociali	133.747	121.769
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.404	25.728
c) trattamento di fine rapporto	29.404	25.728
Totale costi per il personale	562.886	502.868
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	137.388	122.276
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	114.227	98.198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.161	24.078
Totale ammortamenti e svalutazioni	137.388	122.276
14) oneri diversi di gestione	174.556	176.418
Totale costi della produzione	1.694.897	1.470.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.613	45.229
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	65
Totale proventi diversi dai precedenti	57	65
Totale altri proventi finanziari	57	65
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.880	20.742
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.880	20.742
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.823)	(20.677)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.790	24.552
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.971	18.640
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.971	18.640
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.819	5.912

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

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.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della azienda e il risultato economico dell'esercizio.

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

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
 - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

n. 1) criteri di valutazione;

n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;

n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);

n. 8) oneri finanziari capitalizzati;

n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;

n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;

n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;

n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;

n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la azienda stessa detiene una partecipazione;

n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;

n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La azienda non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale. Come è noto, trattasi di Azienda Speciale detenuta interamente dal Comune di Bibbona. L'obbligo del deposito di bilancio rispetta la normativa come da Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3669/C del 15/04/2014.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2018 è pari a euro 713.716.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 32.854.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- software
- manutenzione su beni di terzi capitalizzate
- altre immobilizzazioni immateriali

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 481.414.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 233. Si riferiscono a:

Software.

I Software sono ammortizzati in quote costanti in n. 3 anni, che rappresenta il periodo di durata legale del brevetto (ovvero nel più breve termine di utilità futura).

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 481.181, sono ritenuti produttivi di benefici per la azienda lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano le spese di manutenzioni ed interventi ad utilità futura su beni dell' Ente socio, opportunamente capitalizzati.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 232.302.

In tale voce risultano iscritti:

- costruzioni leggere;
- impianti e macchinari;
- attrezzature commerciali;
- mobili ed arredi;
- autocarri;

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.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, 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 metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è provveduto al calcolo degli ammortamenti pro-rata temporis.

Crediti immobilizzati

La azienda si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti immobilizzati è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. A fine esercizio si è proceduto ad adeguare il valore nominale al valore di presumibile realizzo.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

Movimenti delle immobilizzazioni**B - IMMOBILIZZAZIONI**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2018	713.716
Saldo al 31/12/2017	746.570
Variazioni	-32.854

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	830.275	459.459	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328.490	214.674		-
Svalutazioni	0	0	-	-

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	501.785	244.785	-	746.570
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	104.296	0	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	10.440	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	238	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	114.227	23.161		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	28.579	0	-	-
Altre variazioni	10.440	0	-	-
Totale variazioni	(20.371)	(12.483)	0	(32.854)
Valore di fine esercizio				
Costo	934.571	459.539	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	453.157	227.237		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	481.414	232.302	-	713.716

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 215.239. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 173.593.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 140.623.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 82.486.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la azienda si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 82.438, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio. Si segnalano crediti verso l'Ente controllante già fatturati per euro 66.313:

- Fattura nr. 35 del 07/12/2018 per euro 26.800 (spazzamento)
- Fattura nr. 36 del 14/12/2018 per euro 12.714 (servizio di supporto all'attività di promozione dell' Ente)
- Fattura nr. 38 del 28/12/2018 per euro 26.799 (spazzamento)

Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio, la azienda detiene attività finanziarie non immobilizzate quali cauzioni e depositi vari.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 74.616, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 91.107.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 139.743.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 104.

PAGINA VUOTA

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

II — Riserva da soprapprezzo delle azioni

III — Riserve di rivalutazione

IV — Riserva legale

V — Riserve statutarie

VI — Altre riserve, distintamente indicate

VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 41.582 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 7.817.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 29.404.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o scadrà ad una data determinata dell'esercizio successivo, sono stati rilevati nella classe D del Passivo.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 163.796 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 14.656.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della azienda al pagamento verso la controparte.

Poiché la azienda si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 814.186.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 229.355.

Nella voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 548.882, sono compresi i debiti nei confronti del Comune di Bibbona come di seguito specificato:

Tari anno 2016 pari ad € 47.415

Tari anno 2017 pari ad € 95.865

Tari anno 2018 pari ad € 99.695

Fatture da ricevere dal Comune per saldo 2018 pari ad € 32.384,29

Fatture ricevute dal Comune:

- Fattura nr. 2018/23/FV/09 del 19/11/2018 per euro 14.385 (parcheggi)
- Fattura nr. 2018/24/FV/09 del 19/11/2018 per euro 10.000 (parco giochi)
- Fattura nr. 2018/25/FV/09 del 19/11/2018 per euro 10.000 (ristorante)

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 38.611 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che esiste un debito di durata residua superiore a cinque anni.

Trattasi di finanziamento chirografario di durata anni 15 con scadenza nell'anno 2029 con la Banca C.R.Volterra

In relazione a quanto esposto dall'ultima parte del c.1 n.6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni aziendali.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	265.304
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	548.882
Totale debiti	814.186

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 49.134.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 539.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la azienda **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 1.684.438.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 44.072, si segnalano ricavi per incremento lavori interni per euro 20.000.

Totale valore della produzione euro 1.748.510

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.694.897.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

L'azienda non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Sulla base del c.d. "principio di derivazione rafforzata" di cui all'art. 83, comma 1, del T.U.I.R., che dà rilevanza fiscale alla rappresentazione contabile dei componenti reddituali e patrimoniali in base al criterio della prevalenza della sostanza sulla forma previsto dai principi contabili nazionali, la azienda ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.).

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la azienda dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di azienda controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di azienda fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Dati sull'occupazione

Numero dei dipendenti al 31/12/2018 ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	4
Totale Dipendenti	8

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Non vi sono compensi erogati, anticipazioni o crediti concessi agli Amministratori nel corso dell'esercizio in commento, non sono stati presi impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il revisore dell'Azienda speciale ha un compenso annuo di € 5.900 come stabilito da provvedimento Sindacale nr. 1 del 04/02 /2016.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	5.900

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non sussistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

Non sussistono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Passività potenziali

Non sussistono passività potenziali di qualunque tipo non rappresentate nel bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 del Socio, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non si segnalano, in base al principio contabile OIC 29, fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

L'azienda è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte del Comune di Bibbona. I dati relativi all'ultimo rendiconto approvato dal Comune di Bibbona, sono visionabili nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che non sussiste la fattispecie

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 7.819 , come segue:

- il 5%, pari a euro 391 alla riserva legale;
- euro 7.428 alla riserva straordinaria;

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL PRESENTE BILANCIO E' VERO E REALE E CORRISPONDE ALLE SCRITTURE CONTABILI
OBBLIGATORIE TENUTE PER LEGGE



Dal 1910

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI CASTAGNETO CARDUCCI

GRUPPO CASSA CENTRALE
CREDITO COOPERATIVO ITALIANO

Società Cooperativa Per Azioni - Iscritta all'Albo delle Banche al n. 2185
Iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative a mutualità prevalente al n. A158476
Aderente al Gruppo Bancario Cooperativo Cassa Centrale Banca, iscritta all'Albo dei
Gruppi Bancari Soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Capogruppo Cassa
Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A. Aderente al Fondo di Garanzia dei
Depositanti del Credito Cooperativo e al Fondo Nazionale di Garanzia Iscrizione al Reg.
Imprese di Livorno e Cod. Fiscale 00149160491 - R.E.A. LI 31492
Società partecipante al Gruppo IVA Cassa Centrale Banca - PIVA 02529020220

Spett/le

Azienda Speciale Pluriservizi

Comune di Bibbona

Via Aurelia nord, 33

57020 Bibbona (LI)

Oggetto: Conto consuntivo esercizio 2018

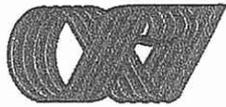
Sulla base delle risultanze del c/c 10171114 acceso presso il nostro Istituto e suffragato da reversali e mandati di pagamento raccolti presso i nostri uffici, relativamente all'esercizio indicato in oggetto, dichiariamo:

RISCOSSIONI	EURO 1.233.950,32
PAGAMENTI.....	EURO 1.317.264,93
AVANZO DI CASSA	EURO - 83.314,61
SALDO C/C AL 31/12/2018	EURO 60.163,18

IL TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO

DI CASTAGNETO C.CCI



CASSA DI RISPARMIO DI VOLTERRA SpA

Spett.le

AZIENDA SPECIALE
PLURISERVIZI
COMUNE DI BIBBONA
57020 BIBBONA (LI)

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018

Sulla base delle risultanze del cc 10003895 acceso presso il nostro Istituto relativamente all'esercizio indicato in oggetto, dichiariamo:

- Riscossioni	euro 758.440
- Pagamenti	euro 766.460
- Saldo del c/c al 31/12/2018	euro 13.879,25

Distinti saluti

CASSA DI RISPARMIO DI VOLTERRA SpA
Filiale di LA CALIFORNIA



Sede Sociale e Direzione Generale:

Piazza dei Priori, 16 - 56048 Volterra (PI) - Tel.: 0588 91111 - Fax: 0588 86940 - www.crvolterra.it

Capitale Sociale € 72.304.400,00 - Cod. Fisc. e P. IVA n° 01225610508 - Iscritta Reg. Imprese Pisa n° 01225610508

Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia - Cod. ABI 6370 - Iscritta all'Albo degli Enti Creditizi