

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n°19 del 07/04/2016**

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2015.

L'anno Duemilasedici questo giorno sette del mese di aprile alle ore 15,00, presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, in data 04/04/2016, 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. 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 2015, di seguito presentato:

STATO PATRIMONIALE	
<i>Attivo</i>	
A) Crediti	165.690,96
B) Immobilizzazioni	€ 621.064,18
C) Attivo circolante	€ 369.312,67
D) Ratei e risconti	€ 14.088,92
Totale Attivo	€ 1.170.156,73

<i>Passivo</i>	
A) Patrimonio Netto	€ 26.970,07
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 10.000,00
<i>Riserve</i>	€ 10.401,10
<i>Utile dell'esercizio</i>	€ 6.568,97
B) Fondi per rischi e oneri	
C) Trattamento di fine rapporto	€ 121.855,08
D) Debiti	€ 1.021.331,58
E) Ratei e risconti	
<i>Totale Passivo</i>	€ 1.170.156,73

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 1.249.688,04
B) Costi della produzione	(€1.214.042,81)
<i>Differenza</i>	€ 35.645,23
C) Proventi e oneri finanziari	€ (11.722,44)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
E) Proventi e oneri straordinari	€ (22,82)
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ (17.331,00)
Utile dell'esercizio	€ 6.568,97

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 6.568,97.

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 2015, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto consuntivo per il 2015, presenta un utile di Euro € 6.568,97;
- 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 2015 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 2015

Egregio Signor Presidente e Signor Consigliere,
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 2015 è doveroso fornire una valutazione dei servizi resi dall'Azienda.

PARCO DI VACANZA COMUNALE "I MELOGRANI"

L'Azienda da quando ha in gestione il parco di vacanza comunale ha realizzato molteplici interventi manutentivi sulla struttura che hanno contribuito a renderla più efficiente, accogliente e sicura e ad aumentare il valore patrimoniale del bene di proprietà comunale.

Per illustrare i risultati economico-finanziari relativi all'esercizio 2015, è opportuno segnalare la situazione venutasi a creare nel parco di vacanza che attualmente è soggetto ad un piano di riqualificazione triennale, finalizzato al raggiungimento dell'adeguamento normativo e del miglioramento complessivo dell'offerta turistica. Il piano di riqualificazione sopra menzionato è stato oggetto di Accordo integrativo e/o sostitutivo di Provvedimento ai sensi dell'art. 11 della legge n.241/90 e s.m.i. La vicenda che ha interessato la struttura turistica e la riqualificazione in atto hanno comportato una sensibile diminuzione delle presenze storiche, costituite quasi esclusivamente da turismo stanziale, con conseguenti minori introiti. Ad avvenuta riqualificazione, con l'aumento delle unità abitative destinate ai turisti sprovvisti di mezzi propri di pernottamento, nonché la realizzazione della piscina con solarium e con l'utenza diversificata e non più limitata ai soli clienti stagionali come avveniva in passato, la struttura troverà una diversa collocazione sul mercato con l'auspicio di maggiori ricavi.

Per quanto possibile, in una struttura interessata da lavori importanti, si è comunque attuata una politica atta ad incentivare il turismo di passaggio, anche grazie all'acquisto da parte del Comune di 4 nuove tende attrezzate, installate a fine luglio 2015.

Preso atto che la realizzazione del piano di riqualificazione comporta un notevole impegno anche economico per l'Azienda, il Comune ha accolto la richiesta motivata (Cda n. 54/2015) di rivedere il canone dovuto per la gestione del servizio, per il triennio 2015-2017; infatti per il 2015 il canone è stato rideterminato in € 200.000,00.

Nel 2015 i ricavi da prestazioni di servizi derivanti dal parco di vacanza ammontano ad € 722.380,65 mentre i ricavi complessivi del settore in esame pari ad € 800.171,91 comprendono anche:

- Ricavi per immobilizzazioni interne, voce relativa a costi da capitalizzare sostenuti per la realizzazione della prima fase del piano di riqualificazione della struttura ricettiva effettuata in economia dall'Azienda;
- Proventi di affitto di azienda derivanti dall'affitto di bar e market a servizio del parco vacanza;

- Altri Proventi derivanti, per la maggior parte, dal corrispettivo pagato dai clienti a fronte dei lavori sulle loro attrezzature da parte del personale dell'Azienda. Detti interventi sono conseguenza diretta dell'Ordinanza che imponeva anche alla clientela stagionale l'adeguamento delle proprie attrezzature. Inoltre in questa voce sono ricompresi i proventi derivanti 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.

Per finire, è opportuno sottolineare, come la gestione diretta del campeggio comunale abbia sostenuto positivamente l'occupazione nel nostro territorio.

PULIZIA LITORALE COSTIERO

Come negli anni precedenti, la pulizia manuale è stata effettuata con personale alle dirette dipendenze dell'Azienda (due unità lavorative part-time, assunte dal 01/06 al 31/08, nel restante periodo provvede il personale del campeggio).

La vagliatura meccanica è affidata a ditta esterna.

La gestione diretta della pulizia manuale è la conseguenza di alcune scelte effettuate dall'Azienda nel corso del 2007, come l'acquisto di un veicolo destinato alla raccolta dei rifiuti sulla spiaggia e la formazione del personale (Corso di formazione per operatori fascia costiera e intervento di recupero e rinaturazione della duna in zona Gineprino).

L'attenzione che l'Azienda rivolge all'ambiente è testimoniata anche dalla "Operazione Spiagge pulite", che si è svolta ogni anno nel mese di agosto, con la distribuzione dei "mozzichini" (posacenere tascabili), presso gli uffici turistici, in spiaggia e durante gli spettacoli in piazza. Continua la manutenzione delle isole ecologiche, caratterizzate dallo slogan "Noi facciamo la differenza", realizzate nel corso del 2010, in materiale eco-compatibile e resistente agli agenti atmosferici.

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, part-time per il periodo 01/06 – 31/08, negli altri mesi provvede il personale del campeggio.

Anche nel 2015, come già negli anni precedenti, a partire dal 2007, la raccolta dei rifiuti è avvenuta con l'ausilio di un Autocarro Porter Piaggio, alimentato ad elettricità, per il quale l'Azienda ha stipulato un contratto di noleggio.

Per l'espletamento del servizio il Comune ha corrisposto all'Azienda un corrispettivo pari ad € 20.000,00.

PROMOZIONE TURISTICA

L'Azienda svolge attività di promozione turistica nel rispetto delle indicazioni date dall'Ente di riferimento.

Nel 2015 ha svolto attività di coordinamento ed organizzazione degli eventi 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

Il servizio è stato affidato all'Azienda con contratto del 21 maggio 2015 e consiste in:

- spazzamento - meccanico e manuale - di vie e piazze comunali, svuotamento dei cestini e raccolta dei rifiuti, con la frequenza indicata dal contratto di servizio, nel periodo 01/06-15/09.

La macchina spazzatrice e gli altri automezzi impiegati nel servizio, tutti di proprietà comunale, sono stati concessi all'Azienda in usufrutto gratuito;

- servizio di raccolta differenziata della frazione “organico” presso le utenze domestiche e non per il periodo 01.06-31.12 (dei 2 autocarri utilizzati per il servizio, uno è stato acquistato dall’Azienda e l’altro preso a noleggio);
- servizio di raccolta differenziata delle frazioni multimateriale, carta e cartone, presso le utenze non domestiche dal 01.06 al 15.09;
- servizio di controllo e assistenza presso il centro di raccolta comunale per il periodo 01.06 – 30.09 (il servizio è stato svolto anche nel mese di maggio, l’affidamento è avvenuto con atto *ad hoc*);

Per lo svolgimento del servizio sono state impiegate complessivamente 10 unità lavorative di cui 3 dipendenti comunali distaccati presso l’Azienda.

Per il servizio il Comune ha corrisposto all’Azienda un corrispettivo pari ad € 115.984,99.

RISTORANTE

Il Ristorante è affidato a terzi, con contratto di affitto di ramo d’azienda. A.S.Bi. ha percepito un canone annuo di € 18.253,28. Per il ristorante l’Azienda corrisponde al Comune un canone annuo pari ad € 10.000,00.

AMMINISTRATIVO

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 questa voce sono state considerate le spese relative all’affitto dei locali, alla cancelleria ecc. Inoltre, sono registrati nel settore amministrativo, 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, ecc.). Rientrano, inoltre, in questo settore, i costi relativi alla certificazione ambientale ed etica, infatti l’Azienda è certificata ISO 14001 e SA 8000.

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.

Per i parcheggi l’Azienda corrisponde al Comune un canone annuo pari al 10% dei ricavi.

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 ed un’altra a tempo determinato oltre a prestazioni di lavoro accessorio.

Per l’espletamento del servizio il Comune corrisponde all’Azienda un corrispettivo pari ad € 40.000,00.

PARCO GIOCHI

Il 2015 è il 3° anno di gestione del parco giochi Bibbolandia che è stato inaugurato il 6 luglio 2013.

Il parco è stato aperto per il periodo aprile –settembre e sono state impiegate 5 unità lavorative, coadiuvate da prestatori di lavoro accessorio.

Nel parco è presente un chiosco bar affidato in gestione a terzi.

L'Azienda per finanziare i lavori del parco giochi ha contratto un mutuo a lungo termine (15 anni) in data 13/06/2014, con la CRV, filiale di La California, per l'importo di € 350.000 con rimborso mediante rate mensili e saggio di interesse variabile derivante dalla maggiorazione di 3,50 punti dell'EURIBOR a 6 mesi.

Dopo una sommara panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2015:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attivo	€ 1.170.156,73
Totale passivo	€ 1.163.587,76
Risultato dell'esercizio 2015	€ 6.568,97

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 1.249.688,04
Costi della produzione	€ (1.214.042,81)
Differenza	€ 35.645,23
Proventi finanziari	€ 406,06
Oneri finanziari	€ (12.128,50)
Proventi straordinari	€ 19,18
Oneri Straordinari	€ (42,00)
Imposte sul reddito d'esercizio	€ (17.331,00)

Risultato dell'esercizio 2015 € 6.568,97

Il conto consuntivo al 31/12/2015 chiude pertanto con un utile *ante imposte* pari ad € 23.899,97, contro un utile di € 14.646,00 stimato a preventivo.

Il lieve scostamento esistente tra previsione e consuntivo, deriva sostanzialmente dai 3 centri di costo di seguito indicati:

- "parco di vacanza" si prevedeva un utile a preventivo di € 137.105,00 mentre a consuntivo risulta un utile pari ad € 150.849,37, tale effetto positivo è dovuto ai maggiori ricavi.
- "igiene urbana" l'utile a preventivo era di € 5.040,00, mentre a consuntivo è pari ad € 9.206,42, lo scostamento deriva dai minori costi sostenuti nell'esecuzione del servizio.
- "servizi amministrativi di supporto" a preventivo era prevista una perdita di € 146.730,00 mentre a consuntivo la perdita *ante imposte* è pari ad € 159.621,54. Lo scostamento negativo di questo centro di costo deriva dalla voce "imposte e tasse indeducibili", si tratta delle imposte del 2014 non rilevate nell'esercizio di competenza, in quanto il bilancio chiudeva in perdita.

Gli altri servizi gestiti evidenziano una sostanziale tenuta rispetto alle previsioni

Bibbona (LI), li 31/03/2016

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: 2015 0 Ultima Reg.: 31/03/2016

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
11403	spese di pubblicita' da amm.re	28.579,04	11503	f.do amm. costi pubblicita'	23.401,56
020	COSTI DI RICER.SVIL.E PUBBLIC.	28.579,04	021	F.DO AMM.RICERCA,SVIL. E PUBB.	23.401,56
11804	software di proprieta'	4.100,00	11903	f.do amm. software	4.099,85
025	DIRITTI BREV.IND.E OP. INGEGNO	4.100,00	026	F.DO AMM. DIR. OPERE INGEGNO	4.099,85
13301	manut.e rip. da ammortizzare	560.702,89	13501	f.do amm. man.e rip.da ammort.	131.612,02
13305	altri costi pluriennali da amm	29.067,50	13505	f.do amm.altri costi plurienn.	22.207,50
050	ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	589.770,39	051	F.DO AMM. IMMOBILIZZ. IMMATER.	153.819,52
020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	622.449,43	020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	181.320,93
13654	costruzioni leggere	15.065,00	13803	f.do amm. costruzioni leggere	2.262,00
055	TERRENI E FABBRICATI	15.065,00	056	F.DO AMM. FABBRICATI	2.262,00
14002	impianti generici	27.440,00	14302	f.do amm. impianti generici	13.627,50
060	IMPIANTI E MACCHINARI	27.440,00	061	F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI	13.627,50
14601	attrezzatura varia e minuta	207.509,41	14801	f.do amm. attrezzature	67.424,46
14604	beni inferiori a 516,46 euro	7.326,05	14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	7.326,05
065	ATTREZZ.INDUSTRE.COMMERCIALI	214.835,46	066	F.DO AMM. ATTREZZATURE	74.750,51
15003	macchine ordinarie d'ufficio	47.003,08	15103	f.do amm. macch. uff.ordinarie	44.457,40
15009	autocarri e simili	15.518,02	15116	f.do amm. mobili e arredi	34.834,56
15016	mobili e arredi	43.201,29	15117	f.do amm. automezzi	13.195,20
070	ALTRI BENI	105.722,39	071	F.DO AMM. ALTRI BENI	92.487,16
022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	363.062,85	022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	183.127,17
16301	depositi cauz. a fornitori	1.780,00	002	IMMOBILIZZAZIONI	364.448,10
16302	depositi cauz. vari	8.071,41	31801	mutui ipotecari oltre es.	323.383,00
16352	crediti v/servizio bigl.treno	3.832,30	240	BANCHE C/ANTICIPI	323.383,00
100	DEPOS.CAUZ. E CREDITI V/ALTRI	13.683,71	044	DEBITI	323.383,00
024	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	13.683,71	003	DEBITI	323.383,00
002	IMMOBILIZZAZIONI	999.195,99	33001	capitale sociale	10.000,00
160	CLIENTI	8.706,71	275	CAPITALE	10.000,00
29020	cred. per ricavi da fatturare	74.540,15	33301	riserva legale	1.180,40
162	CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12MESI	74.540,15	290	RISERVA LEGALE	1.180,40
30355	Irap acconto	13.369,00	33501	riserva straordinaria facult.	9.220,70
190	CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI	13.369,00	305	ALTRE RISERVE	9.220,70
30407	Ires rit.acc.per int. attivi	109,80	060	PATRIMONIO NETTO	20.401,10
30408	erario c/imposte a rimborso	7.932,00	005	PATRIMONIO NETTO	20.401,10
192	CREDITI TRIBUT. OLTRE 12 MESI	8.041,80			

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2015 0 Ultima Reg.: 31/03/2016

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
30451	cred.Ires anticipata entro 12m	8.037,00	34301	f.do tratt.fine rapp.lav.sub.	121.855,08
	195 IMPOSTE ANTICIP. ENTRO 12 MESI	8.037,00		335 TFR LAV. SUBORDINATO	121.855,08
30554	anticipi a fornitori	1.405,48		072 TRATT.FINE RAPPORTO LAV.SUBORD	121.855,08
30556	crediti diversi	236,20		007 T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	121.855,08
	200 CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M	1.641,68		390 FORNITORI	32.925,12
	040 CREDITI	114.336,34		44001 fatture da ricevere a breve	581.138,63
32045	cassa risparmi volterra	333.850,30		400 FORNITORI FATT.DA RIC.ENTRO ES	581.138,63
32052	banca di credito cooperativo	33.912,16		44601 ritenute irpef dipendenti	5.865,91
	245 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	367.762,46		44602 erario c/rit.passive compensi	220,00
32601	cassa contanti	1.550,21		44617 debiti tributari	17.331,00
	255 DENARO E VALORI IN CASSA	1.550,21		450 DEBITI TRIB.ESIG.ENTRO ES.SUCC	23.416,91
	044 DISPONIBILITA' LIQUIDE	369.312,67		44801 dipendenti conto retribuzioni	8.580,40
	003 ATTIVO CIRCOLANTE	483.649,01		454 DEBITI VERSO DIPENDENTI	8.580,40
32701	ratei attivi	832,98		44901 debiti verso Inps	1.541,00
	260 RATEI ATTIVI	832,98		44924 Inpdap c/contributi	8.026,99
32801	risconti attivi	13.255,94		455 DEBITI IST.PREV.ESIG ENTRO 12M	9.567,99
	265 RISCONTI ATTIVI	13.255,94		45101 dep.cauz.da clienti entro es.	37.018,03
	046 RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.088,92		470 DEP.CAUZ.ESIGIB.ENTRO 12 MESI	37.018,03
	004 RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.088,92		45210 cauzioni parcheggio	3.750,00
45001	iva c/erario	37.670,91		45213 altri debiti	1.551,50
	465 IVA C/ERARIO	37.670,91		471 ALTRI DEBITI COMM.ENTRO 12MESI	5.301,50
	074 CREDITI	37.670,91		074 DEBITI	697.948,58
	008 CREDITI	37.670,91		008 DEBITI	697.948,58
TOTALE ATTIVITA'...		1.534.604,83	TOTALE PASSIVITA'...		1.528.035,86
			UTILE D'ESERCIZIO .		6.568,97
TOTALE A PAREGGIO ..		1.534.604,83	TOTALE A PAREGGIO ..		1.534.604,83

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2015 0 Ultima Reg.: 31/03/2016

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE

COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	8.442,81	51512	vendita acqua fontanello camp.	904,10
54611	carburanti e lubrificanti	343,96	51603	ricavi parco giochi	135.340,93
	556 ACQUISTI VARI	8.786,77	51604	aggi.monopoli e valori bollati	221,96
55002	spese/servizi per trasporti	102,39		495 RICAVI VENDITE	136.466,99
55005	prestazione di servizi terzi	30.679,50	51802	prestazioni di servizi	722.380,65
55009	partecipazione a corsi	78,00	51803	compensi parcheggi	115.472,69
55011	servizi di vigilanza	24.354,00	51805	ricavi cauzioni card smarrite	65,59
55015	combustibili	203,60	51806	ricavi per immobil. interne	41.550,00
	557 COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	55.417,49	51809	ricavi internet point	102,55
55105	assicurazioni autocarri	1.851,08		496 RICAVI PRESTAZIONI	879.571,48
	558 COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	1.851,08	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
55201	provvigioni passive	5.528,08	50706	proventi da affitto azienda	24.704,28
55207	manutenzioni contrattuali	2.498,00	50707	proventi vari	32.960,30
	559 COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	8.026,08	50710	ricavi da servizio spazzamento	135.984,99
55301	utenze telefoniche fisse	2.411,00		515 ALTRI RICAVI E PROVENTI	233.649,57
55304	utenze riscaldamento	10.161,43		701 VALORE DELLA PRODUZIONE	1.249.688,04
55305	utenze energia elettrica	33.733,86		011 VALORE DELLA PRODUZIONE	1.249.688,04
55306	utenze acquedotto	30.928,46	65401	arrotondamenti attivi	75,47
55309	prestazioni passive	12.007,50	65404	interessi attivi c/c bancari	330,59
	560 COSTI PER SERVIZI UTENZE	89.242,25		540 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	406,06
55401	serv. elabor.dat. e amministr.	12.000,00		721 PROVENTI FINANZIARI	406,06
55402	consulenze legali	1.080,00		013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	406,06
55405	servizio postale	409,95	75011	sopravvenienze attive	19,18
55407	rimborsi a pie' di lista	198,05		550 PROV.STRAORD.,PLUSV.,E SOPR.AT	19,18
55411	servizio smaltimento rifiuti	105.852,00		761 PROVENTI STRAORDINARI	19,18
55427	compensi a terzi	4.860,00		015 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	19,18
55429	compensi a professionisti	10.580,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	3.909,03			
	561 COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	138.889,03			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivit�	12.797,95			
55507	spese di pulizia	22.814,30			
	562 COSTI PER SERVIZI VARI	35.612,25			
56001	noleggi	43.032,52			
56002	affitti passivi	6.000,00			
56009	canoni affitto azienda	231.547,27			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	7.057,18			
	565 COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	287.636,97			
56101	salari e stipendi	295.390,04			
	570 SALARI E STIPENDI	295.390,04			
56202	contributi Inail	3.316,00			
56206	oneri prev.li e assistenziali	97.213,08			

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2015 0 Ultima Reg.: 31/03/2016

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE					
COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	575 ONERI SOCIALI	100.529,08			
	56242 accant. tfr dell'anno	21.985,46			
	580 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	21.985,46			
	56473 ammortamenti ordinari	18.447,04			
	56479 amm. beni immateriali	64.646,00			
	595 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	83.093,04			
	57005 altri costi di gestione	12.505,46			
	57013 valori bollati	288,00			
	57015 quote associative	292,00			
	57017 imposte e tasse deducibili	3.756,01			
	57019 imposte di bollo	472,86			
	57022 imposte e tasse indeducibili	38.489,48			
	57030 acquisti non deducibili'	16.856,74			
	57037 ristoranti detr. 75%	1.620,81			
	57044 spese siae	5.508,64			
	57047 spese varie	7.568,39			
	57050 sanzioni	110,99			
	57053 bollo automezzi strumentali	113,89			
	615 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	87.583,27			
	801 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.214.042,81			
	012 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.214.042,81			
	70001 interessi passivi	5,63			
	70006 interessi pass. su mutui	12.051,03			
	70009 arrotondamenti passivi	71,84			
	620 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	12.128,50			
	821 ONERI FINANZIARI	12.128,50			
	013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	12.128,50			
	80012 sopravvenienze passive	42,00			
	630 ONERI STRAOR.,MIN.,E SOPR.PASS	42,00			
	861 ONERI STRAORDINARI	42,00			
	015 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	42,00			
	82502 Irap es. corrente	13.955,00			
	82503 Ires es. corrente	3.376,00			
	635 IMPOSTE SUL REDDITO	17.331,00			
	881 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	17.331,00			
	016 IMPOSTE SUL REDDITO	17.331,00			

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268** AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi. P.Iva 01493680498

Esercizio: 2015 0 Ultima Reg.: 31/03/2016

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE					
COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	TOTALE COSTI E SPESE	1.243.544,31		TOTALE RICAVI	1.250.113,28
	UTILE D'ESERCIZIO .	6.568,97			
	TOTALE A PAREGGIO ..	1.250.113,28		TOTALE A PAREGGIO ..	1.250.113,28

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.** P.Iva 01493680498

Esercizio: 2015 0 Ultima Reg.: 31/03/2016

Chiusura effettuata

DETTAGLIO					
CLIENTI			FORNITORI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
18141	BAR SPORT DI MAESTRINI LUISA	3.187,04	36395	AZIENDA FLOROVIVAISTICA BETTAL	4.180,00-
18132	CAFORIO MARIA LILIANA	4.481,67	36123	BORLA GIOVANNI & C. SNC	1.525,00-
18160	PROMETEO SRL	550,00	36340	CAFORIO MARIA LILIANA	537,95-
18039	ROSTICCERIA MILLEVOGLIE DI ABB	488,00	36422	CEDACRI GLOBAL SERVICES S.P.A.	19,96-
			36214	CERTIQUALITY SRL	1.342,00-
			36029	COSIMI FABIO	512,40-
			36226	FERMARKET DI FIORENTINI FABIO	140,35-
			36263	HERA COMM SRL	72,33-
			36451	IL RIFRULLO SNC DI VERANI R.	382,50-
			36377	ITAC SPA	76,49-
			36164	LOTTI SERVICE SRL	977,16-
			36399	LYRECO ITALIA SPA	643,71-
			36401	MARFIO SRL	79,39-
			36320	MOLLICA SRL	310,27-
			36325	POLU DI BARANI DENIO & DIEGO S	219,97-
			36378	PROMETEO SRL	550,00-
			36217	RAAS SRL	231,88-
			36270	ROSTICCERIA MILLEVOGLIE DI ABB	305,00-
			36122	SCHEDA CARBURANTI	98,81-
			36252	SERVICE 2000 SRL	1.803,00-
			36119	SINTESIS SRL	3.253,33-
			36028	STUDIO CONTABILE ASSOCIATO DI	14.640,00-
			36280	TUTTO UFFICIO DI MARIA RUSSO	35,73-
			36300	VANNI PIERINO SRL	883,89-
			36133	ZAIMBRI MICHELE	104,00-
TOTALE CLIENTI		8.706,71	TOTALE FORNITORI ...		32.925,12-

*** 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	936,78	51512	vendita acqua fontanello camp.	904,10
54611	carburanti e lubrificanti	343,96	495	RICAVI VENDITE	904,10
556	ACQUISTI VARI	1.280,74			
55005	prestazione di servizi terzi	10.500,00	51802	prestazioni di servizi	722.380,65
55011	servizi di vigilanza	23.965,20	51805	ricavi cauzioni card smarrite	65,59
55015	combustibili	203,60	51806	ricavi per immobil. interne	41.550,00
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	34.668,80	496	RICAVI PRESTAZIONI	763.996,24
55105	assicurazioni autocarri	632,06	50706	proventi da affitto azienda	3.800,00
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	632,06	50707	proventi vari	31.340,39
55201	provvigioni passive	5.528,08	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	35.140,39
55207	manutenzioni contrattuali	2.498,00	65401	arrotondamenti attivi	28,83
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	8.026,08	65404	interessi attivi c/c bancari	102,35
55301	utenze telefoniche fisse	1.697,29	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	131,18
55304	utenze riscaldamento	10.161,43			
55305	utenze energia elettrica	28.014,59			
55306	utenze acquedotto	29.708,45			
55309	prestazioni passive	2.452,50			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	72.034,26			
55402	consulenze legali	1.080,00			
55405	servizio postale	367,65			
55407	rimborsi a pie' di lista	198,05			
55411	servizio smaltimento rifiuti	105.852,00			
55427	compensi a terzi	4.860,00			
55429	compensi a professionisti	300,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	3.521,31			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	116.179,01			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	7.521,87			
55507	spese di pulizia	22.814,30			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	30.336,17			
56001	noleggi	1.762,70			
56009	canoni affitto azienda	200.000,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	61,47			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	201.824,17			
56101	salari e stipendi	62.457,86			
570	SALARI E STIPENDI	62.457,86			
56202	contributi Inail	336,98			
56206	oneri prev.li e assistenziali	20.591,51			
575	ONERI SOCIALI	20.928,49			
56242	accant. tfr dell'anno	5.053,50			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.053,50			
56473	ammortamenti ordinari	4.178,18			
56479	amm. beni immateriali	37.594,54			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	41.772,72			

*** 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
!	57005	altri costi di gestione	!		!
		8.147,85	!		!
!	57013	valori bollati	!		!
		288,00	!		!
!	57015	quote associative	!		!
		292,00	!		!
!	57017	imposte e tasse deducibili	!		!
		810,10	!		!
!	57019	imposte di bollo	!		!
		2,00	!		!
!	57022	imposte e tasse indeducibili	!		!
		25.000,00	!		!
!	57030	acquisti non deducibili'	!		!
		8.667,16	!		!
!	57037	ristoranti detr. 75%	!		!
		1.439,91	!		!
!	57044	spese siae	!		!
		3.830,05	!		!
!	57047	spese varie	!		!
		5.582,53	!		!
!	57053	bollo automezzi strumentali	!		!
		42,45	!		!
!	615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	!		!
		54.102,05	!		!
!	70009	arrotondamenti passivi	!		!
		24,63	!		!
!	620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	!		!
		24,63	!		!
!	80012	sopravvenienze passive	!		!
		2,00	!		!
!	630	ONERI STRAOR.,MIN.,E SOPR.PASS	!		!
		2,00	!		!
!		TOTALE	!		!
		649.322,54	!		!
!		TOTALE	!		!
		800.171,91	!		!
!		MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	!		!
		150.849,37	!		!

*** 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	1.051,93	65401	arrotondamenti attivi	4,47
556	ACQUISTI VARI	1.051,93	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	4,47
55005	prestazione di servizi terzi	11.627,00			
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	11.627,00			
55105	assicurazioni autocarri	603,42			
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	603,42			
55433	oneri e comm. servizi bancari	9,50			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	9,50			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	188,52			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	188,52			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	1.400,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	1.400,00			
56101	salari e stipendi	28.024,88			
570	SALARI E STIPENDI	28.024,88			
56202	contributi Inail	657,72			
56206	oneri prev.li e assistenziali	8.468,57			
575	ONERI SOCIALI	9.126,29			
56242	accant. tfr dell'anno	1.885,65			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.885,65			
56473	ammortamenti ordinari	243,20			
56479	amm. beni immateriali	1.776,96			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.020,16			
57005	altri costi di gestione	63,86			
57030	acquisti non deducibili'	1.000,00			
57053	bollo automezzi strumentali	71,44			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.135,30			
70009	arrotondamenti passivi	4,13			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	4,13			
	TOTALE	57.076,78		TOTALE	4,47
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	57.072,31

*** 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
! 55433	oneri e comm. servizi bancari	1,20	! 50710	ricavi da servizio spazzamento	20.000,00
! 561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1,20	! 515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	20.000,00
! 55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	188,52	! 65401	arrotondamenti attivi	2,65
! 562	COSTI PER SERVIZI VARI	188,52	! 540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2,65
! 56015	noleggi automezzi ded. 100%	2.400,00			
! 565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.400,00			
! 56101	salari e stipendi	11.588,24			
! 570	SALARI E STIPENDI	11.588,24			
! 56202	contributi Inail	353,00			
! 56206	oneri prev.li e assistenziali	3.767,29			
! 575	ONERI SOCIALI	4.120,29			
! 56242	accant. tfr dell'anno	755,95			
! 580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	755,95			
! 56479	amm. beni immateriali	27,62			
! 595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	27,62			
! 57030	acquisti non deducibili'	500,00			
! 57047	spese varie	32,14			
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	532,14			
! 70009	arrotondamenti passivi	2,67			
! 620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	2,67			
	TOTALE	19.616,63		TOTALE	20.002,65
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		386,02			

*** 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
55005	prestazione di servizi terzi	812,50			
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	812,50			
55305	utenze energia elettrica	757,77			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	757,77			
55433	oneri e comm. servizi bancari	12,60			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	12,60			
56001	noleggi	2.150,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.150,00			
56101	salari e stipendi	4.872,00			
570	SALARI E STIPENDI	4.872,00			
56202	contributi Inail	75,00			
56206	oneri prev.li e assistenziali	1.528,00			
575	ONERI SOCIALI	1.603,00			
56479	amm. beni immateriali	407,74			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	407,74			
57005	altri costi di gestione	1.160,00			
57044	spese siae	1.678,59			
57047	spese varie	222,84			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.061,43			
	TOTALE	13.677,04			
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	13.677,04

*** 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
! 55429	compensi a professionisti	300,00	! 50706	proventi da affitto azienda	18.253,28
! 55433	oneri e comm. servizi bancari	1,20	! 515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	18.253,28
! 561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	301,20			
! 56009	canoni affitto azienda	10.000,00			
! 565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	10.000,00			
! 56473	ammortamenti ordinari	388,80			
! 56479	amm. beni immateriali	788,04			
! 595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.176,84			
! 57047	spese varie	15,00			
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15,00			
	TOTALE	11.493,04		TOTALE	18.253,28
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		6.760,24			

*** 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	6.454,10	50710	ricavi da servizio spazzamento	115.984,99
556	ACQUISTI VARI	6.454,10	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	115.984,99
55105	assicurazioni autocarri	615,60	65401	arrotondamenti attivi	11,62
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	615,60	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	11,62
55433	oneri e comm. servizi bancari	23,40			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	23,40			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	266,67			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	266,67			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	3.195,71			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.195,71			
56101	salari e stipendi	66.402,20			
570	SALARI E STIPENDI	66.402,20			
56202	contributi Inail	1.118,80			
56206	oneri prev.li e assistenziali	22.344,39			
575	ONERI SOCIALI	23.463,19			
56242	accant. tfr dell'anno	5.154,54			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.154,54			
56473	ammortamenti ordinari	103,90			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	103,90			
57005	altri costi di gestione	888,94			
57017	imposte e tasse deducibili	10,80			
57019	imposte di bollo	200,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.099,74			
70009	arrotondamenti passivi	11,14			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	11,14			
	TOTALE	106.790,19		TOTALE	115.996,61
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	9.206,42			

*** 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	7.740,00	65401	arrotondamenti attivi	13,58
55009	partecipazione a corsi	78,00	65404	interessi attivi c/c bancari	204,72
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	7.818,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	218,30
55301	utenze telefoniche fisse	149,88	75011	sopravvenienze attive	19,18
55305	utenze energia elettrica	583,00	550	PROV.STRAORD.,PLUSV.,E SOPR.AT	19,18
55306	utenze acquedotto	66,67			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	799,55			
55401	serv. elabor.dat e amministr.	12.000,00			
55405	servizio postale	42,30			
55429	compensi a professionisti	8.980,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	206,32			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	21.228,62			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	303,69			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	303,69			
56002	affitti passivi	3.600,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.600,00			
56101	salari e stipendi	72.555,65			
570	SALARI E STIPENDI	72.555,65			
56202	contributi Inail	166,58			
56206	oneri prev.li e assistenziali	22.670,65			
575	ONERI SOCIALI	22.837,23			
56242	accant. tfr dell'anno	5.765,72			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.765,72			
56473	ammortamenti ordinari	1.004,66			
56479	amm. beni immateriali	1.630,00			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.634,66			
57005	altri costi di gestione	762,15			
57017	imposte e tasse deducibili	2.876,50			
57019	imposte di bollo	242,05			
57022	imposte e tasse indeducibili	13.489,48			
57030	acquisti non deducibili'	3.139,73			
57037	ristoranti detr. 75%	180,90			
57047	spese varie	1.454,34			
57050	sanzioni	110,99			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.256,14			
70001	interessi passivi	5,63			
70009	arrotondamenti passivi	14,13			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	19,76			
80012	sopravvenienze passive	40,00			
630	ONERI STRAOR.,MIN.,E SOPR.PASS	40,00			
82502	Irap es. corrente	13.955,00			
82503	Ires es. corrente	3.376,00			

*** 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
635	IMPOSTE SUL REDDITO	17.331,00			
	TOTALE	177.190,02		TOTALE	237,48
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	176.952,54

*** 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
55309	prestazioni passive	135,00	51803	compensi parcheggi	115.472,69
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	135,00	496	RICAVI PRESTAZIONI	115.472,69
55433	oneri e comm. servizi bancari	4,20	65401	arrotondamenti attivi	0,44
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	4,20	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,44
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	188,52			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	188,52			
56001	noleggi	10.272,95			
56009	canoni affitto azienda	11.547,27			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	21.820,22			
56101	salari e stipendi	11.050,37			
570	SALARI E STIPENDI	11.050,37			
56202	contributi Inail	80,67			
56206	oneri prev.li e assistenziali	3.577,61			
575	ONERI SOCIALI	3.658,28			
56242	accant. tfr dell'anno	674,77			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	674,77			
56473	ammortamenti ordinari	12,80			
56479	amm. beni immateriali	374,00			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	386,80			
57047	spese varie	40,06			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40,06			
70009	arrotondamenti passivi	0,64			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,64			
	TOTALE	37.958,86		TOTALE	115.473,13
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	77.514,27			

*** 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	387,98	51604	aggi,monopoli e valori bollati	221,96
55306	utenze acquedotto	44,44	495	RICAVI VENDITE	221,96
55309	prestazioni passive	3.675,00			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	4.107,42	51809	ricavi internet point	102,55
55433	oneri e comm. servizi bancari	12,60	496	RICAVI PRESTAZIONI	102,55
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	12,60	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	188,52	50707	proventi vari	1.083,41
562	COSTI PER SERVIZI VARI	188,52	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	41.083,41
56001	noleggi	200,00	65401	arrotondamenti attivi	8,36
56002	affitti passivi	2.400,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	8,36
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.600,00			
56101	salari e stipendi	19.741,56			
570	SALARI E STIPENDI	19.741,56			
56202	contributi Inail	120,00			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.116,63			
575	ONERI SOCIALI	7.236,63			
56242	accant. tfr dell'anno	1.522,85			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.522,85			
56473	ammortamenti ordinari	128,42			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	128,42			
57005	altri costi di gestione	240,10			
57030	acquisti non deducibili'	1.028,05			
57047	spese varie	96,67			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.364,82			
70009	arrotondamenti passivi	8,90			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	8,90			
	TOTALE	36.911,72		TOTALE	41.416,28
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	4.504,56			

*** 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	102,39	51603	ricavi parco giochi	135.340,93
55011	servizi di vigilanza	388,80	495	RICAVI VENDITE	135.340,93
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	491,19			
55301	utenze telefoniche fisse	563,83	50706	proventi da affitto azienda	2.651,00
55305	utenze energia elettrica	3.990,52	50707	proventi vari	536,50
55306	utenze acquedotto	1.108,90	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.187,50
55309	prestazioni passive	5.745,00	65401	arrotondamenti attivi	5,52
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	11.408,25	65404	interessi attivi c/c bancari	23,52
55429	compensi a professionisti	1.000,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	29,04
55433	oneri e comm. servizi bancari	116,70			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1.116,70			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	3.951,64			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	3.951,64			
56001	noleggi	28.646,87			
56009	canoni affitto azienda	10.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	38.646,87			
56101	salari e stipendi	18.697,28			
570	SALARI E STIPENDI	18.697,28			
56202	contributi Inail	407,25			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.148,43			
575	ONERI SOCIALI	7.555,68			
56242	accant. tfr dell'anno	1.172,48			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.172,48			
56473	ammortamenti ordinari	12.387,08			
56479	amm. beni immateriali	22.047,10			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	34.434,18			
57005	altri costi di gestione	1.242,56			
57017	imposte e tasse deducibili	58,61			
57019	imposte di bollo	28,81			
57030	acquisti non deducibili'	2.521,80			
57047	spese varie	124,81			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.976,59			
70006	interessi pass. su mutui	12.051,03			
70009	arrotondamenti passivi	5,60			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	12.056,63			
	TOTALE	133.507,49		TOTALE	138.557,47
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	5.049,98			

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA, 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	622.449	533.917
Ammortamenti	181.321	116.675
Totale immobilizzazioni immateriali	441.128	417.242
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	363.063	360.985
Ammortamenti	183.127	163.113
Totale immobilizzazioni materiali	179.936	197.872
Totale immobilizzazioni (B)	621.064	615.114
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.759	181.692
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.932	12.793
Totale crediti	165.691	194.485
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	369.313	331.802
Totale attivo circolante (C)	535.004	526.287
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	14.089	11.656
Totale attivo	1.170.157	1.153.057
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.180	1.180
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	9.221	68.708
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	9.221	68.709
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.569	(59.487)
Utile (perdita) residua	6.569	(59.487)
Totale patrimonio netto	26.970	20.402
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.855	98.392
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	697.949	692.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	323.383	341.298
Totale debiti	1.021.332	1.034.263
Totale passivo	1.170.157	1.153.057

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	722.603	692.889
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	41.550	106.859
5) altri ricavi e proventi		
altri	485.535	514.559
Totale altri ricavi e proventi	485.535	514.559
Totale valore della produzione	1.249.688	1.314.307
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	337.825	314.945
8) per godimento di beni di terzi	287.637	492.810
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	295.390	334.889
b) oneri sociali	100.529	104.821
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.985	13.097
c) trattamento di fine rapporto	21.985	13.097
Totale costi per il personale	417.904	452.807
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	83.093	70.990
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.646	49.180
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.447	21.810
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.093	70.990
14) oneri diversi di gestione	87.583	39.146
Totale costi della produzione	1.214.042	1.370.698
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.646	(56.391)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	406	425
Totale proventi diversi dai precedenti	406	425
Totale altri proventi finanziari	406	425
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.129	7.340
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.129	7.340
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.723)	(6.915)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	19	4.927
Totale proventi	19	4.927
21) oneri		
altri	42	1.108
Totale oneri	42	1.108
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(23)	3.819
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	23.900	(59.487)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.331	-

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.331	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	6.569	(59.487)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, 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 società ed il risultato economico dell'esercizio.

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, ultimo comma.

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 generali di redazione del bilancio

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

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

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

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato in applicazione dell'art. 2435-bis c.5 C.C.. Si ritiene tuttavia opportuno fornire le indicazioni di cui ai nn. 2 e 14 dell'art. 2427 c.1 C.C., in quanto ritenute significative per l'interpretazione del presente bilancio. Risultano pertanto omesse le indicazioni richieste dal n.10) dell'art. 2426, dai nn. 3), 7), 9), 10), 12), 13), 15), 16), 17) dell'art. 2427, dal n. 1) dell'art. 2427-bis e le indicazioni richieste dal n.6) dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

Al pari, ai sensi dell'art. 2435-bis c.6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-bis è limitata alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti/soci e con i membri degli organi di amministrazione e controllo.

Ai sensi dell'art. 2435-bis c. 6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter è limitata alla natura e all'obiettivo economico degli eventuali accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

La società si avvale inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

La Nota integrativa contiene inoltre 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.

Criteri di valutazione

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

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

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 441.128.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

I beni immateriali, che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto risultano individualmente identificabili (ossia incorporati dalla società e trasferibili) ed il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

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. 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.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca e sviluppo nonché i costi di pubblicità sostenuti sono normalmente spesi nell'esercizio.

I costi di ricerca e sviluppo sono stati capitalizzati in quanto:

- sono relativi ad un prodotto o processo chiaramente definito, sono identificabili e misurabili, ossia, hanno diretta inerenza al prodotto, al processo o al progetto per la cui realizzazione essi sono stati sostenuti.
- sono riferiti ad un progetto tecnicamente fattibile, per il quale la società possiede le necessarie risorse.

- sono recuperabili, cioè la società, dalla realizzazione del progetto si attende ricavi sufficienti a coprire i costi sostenuti.

I costi di pubblicità sono patrimonializzati in quanto di carattere eccezionale e non ricorrente e relativi ad azioni da cui la società ha la ragionevole aspettativa di importanti e duraturi ritorni economici. I costi di ricerca e sviluppo e i costi di pubblicità risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, per euro 5.177 e sono ammortizzati in quote costanti in n.5 anni.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Il relativo periodo di ammortamento è determinato in base al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 435.950 sulla base del costo sostenuto.

Si ricorda, inoltre, che, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., primo c., n. 5, secondo periodo, fino a quando l'ammortamento dei costi ivi indicati non è completato, possono essere distribuiti utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati. Sulla base dei dati patrimoniali esposti nel presente bilancio la società non è soggetta a detta limitazione.

Il valore dei costi non ammortizzati iscritti in bilancio è superiore alle riserve disponibili, quindi, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., primo c., n. 5, secondo periodo, non si potrà procedere alla distribuzione di utili sino a quando le riserve disponibili presenti siano sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2015	441.128
Saldo al 31/12/2014	417.242
Variazioni	23.886

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	25.505	4.100	-	-	-	504.312	533.917
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	21.881	3.600	-	-	-	91.194	116.675
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	3.624	500	-	-	-	413.118	417.242
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	3.074	0	0	0	0	85.458	88.532
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	(1.521)	(499)	0	0	0	(62.625)	(64.646)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	1.553	(499)	0	0	0	22.833	23.886
Valore di fine esercizio								
Costo	-	28.579	4.100	-	-	-	589.770	622.449
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	23.402	4.099	-	-	-	153.820	181.321
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	5.177	1	-	-	-	435.950	441.128

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

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

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 179.936.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti precedentemente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

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

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Terreni e fabbricati	
Terreni e aree edificabili/edificate	
Fabbricati a uso civile abitazione	Non ammortizzato
Fabbricati industriali e commerciali	Non ammortizzato
Costruzioni leggere	5%
...	
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura varia e minuta	7,5%
...	
Autoveicoli da trasporto	
Automezzi da trasporto	10%
...	
Altri beni	
Mobili e macchine ufficio	10%
Macchine ufficio elettroniche e computer	7,5%
Arredamento	

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.

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati va scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2015	179.936
Saldo al 31/12/2014	197.872
Variazioni	-17.936

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.065	27.440	207.509	110.971	-	360.985
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.509	12.353	53.640	95.611	-	163.113
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	13.556	15.087	153.869	30.447	-	197.872
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.078	0	2.078
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(753)	(1.275)	(13.784)	(4.202)	0	(20.014)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(753)	(1.275)	(13.784)	(559)	0	(17.936)
Valore di fine esercizio						
Costo	15.065	27.440	207.509	113.049	-	363.063
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.262	13.628	67.425	99.812	-	183.127
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	12.803	13.812	140.084	13.237	-	179.936

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

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

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

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

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 è pari a 535.004.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 8.717.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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.

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.

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

Altri Crediti

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce C.II - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 165.691.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	144.258	(61.011)	83.247	83.247	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.503	30.579	59.082	51.150	7.932
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.037	0	8.037	8.037	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.687	1.638	15.325	5.474	9.851
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	194.485	(28.794)	165.691	157.759	7.932

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti si precisa che i crediti dell'attivo circolante relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo, pertanto si omette la prevista suddivisione per aree geografiche. Al fine di evidenziare il "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti presenti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

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

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 369.313, 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.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	331.483	36.279	367.762
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	319	1.231	1.550
Totale disponibilità liquide	331.802	37.511	369.313

Per un' analisi dettagliata della variazione della posizione finanziaria della Società nel corso dell'esercizio e per un confronto con l'esercizio precedente si rimanda al Rendiconto Finanziario riportato nel seguito del presente documento nella sezione " Altre informazioni".

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", 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 tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 14.089. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	0	-
Ratei attivi	1.549	(716)	833
Altri risconti attivi	10.107	3.149	13.256
Totale ratei e risconti attivi	11.656	2.433	14.089

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 26.970 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 6.568. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	1.180	-			1.180
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	68.708	59.487			9.221
Varie altre riserve	1	(1)			-
Totale altre riserve	68.709	59.487			9.221
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.487)	-		6.569	6.569
Totale patrimonio netto	20.402	-		6.569	26.970

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura
Capitale	10.000	
Riserva legale	1.180	A

	Importo	Origine / natura
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	9.221	A-B-C
Totale altre riserve	9.221	
Totale	20.401	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per 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. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 121.855.

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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.392
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	23.463
Valore di fine esercizio	121.855

Debiti

Altri debiti

Gli altri debiti di bilancio sono stati rilevati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 1.021.332.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	341.298	(17.915)	323.383	-	323.383
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	592.552	21.512	614.064	614.064	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	0	-	-	-
Debiti tributari	5.168	18.249	23.417	23.417	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.131	437	9.568	9.568	-
Altri debiti	86.115	(35.215)	50.900	50.900	-
Totale debiti	1.034.263	(12.931)	1.021.332	697.949	323.383

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

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, anche l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che i debiti relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo, pertanto si omette la prevista suddivisione per aree geografiche.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., al fine di evidenziare il "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti della società riferibili alle aree geografiche nelle quali essa opera.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto 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 sociali.

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19, il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti Verso banche:

Creditore	Tipologia di debito	Scadenza	Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni (SI-NO)	Garanzia reale prestata	Modalità di rimborso
CRVOLTERRA	Mutuo chirografario	30.06.2029	SI	-	180 RATE MENSILI

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

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

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società. Si precisa che non sono mai considerati straordinari:

- scioperi, anche se di rilevante entità, in quanto rientranti nel rischio di impresa;
- utili o perdite derivanti da variazioni di cambi;
- perdite su crediti, anche se di rilevante entità (per insolvenza del creditore);
- definizione di controversie, se di natura ricorrente e/o pertinenti all'ordinaria gestione della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura. I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente. I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 722.603. Tale importo comprende i ricavi del campeggio.

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, 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 quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 1.214.042.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale, inoltre gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte dirette

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

Deduzioni extracontabili – riassorbimento naturale

L'art. 109, c. 4, lettera b), secondo periodo, del TUIR nella versione precedente alle modifiche apportate dall'art. 1, c. 33, lett. q), della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008), prevedeva che, in caso di imputazione al Conto economico di rettifiche di valore e accantonamenti per importi inferiori ai limiti massimi previsti dalla disciplina del reddito di impresa, fosse possibile operare maggiori deduzioni, a condizione che la parte di tali componenti negativi non imputata a Conto economico fosse indicata in un apposito prospetto della dichiarazione dei redditi (ex quadro EC), dal quale risultassero anche le conseguenti divergenze tra valori civilistici e fiscali dei beni e dei fondi. Il predetto art. 1, c. 33, della legge finanziaria 2008 ha disposto la soppressione della suddetta facoltà dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2007.

Per le deduzioni extracontabili accumulate sino al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2007, la società non ha esercitato l'opzione per l'affrancamento a pagamento (imposta sostitutiva) e, pertanto, ai fini IRES, procede al naturale riassorbimento mediante variazioni fiscali in aumento che transitano dall'apposito rigo del quadro RF del modello UNICO.

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte (a)	23.900	289.532
Aliquota ordinaria applicabile	27,50	4,82
Onere fiscale teorico	6.573	13.955
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni permanenti in aumento		
Variazioni permanenti in diminuzione	-5.913	
Totale Variazioni	-5.913	
Imponibile fiscale	12.277	
Imposte dell'esercizio	3.376	13.955
Valore iscritto nella voce 22) del Conto Economico	17.331	
Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi (imposte anticipate)		
Differenze temporanee in aumento		
Totale variazioni in aumento		
Imposte anticipate		
Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi (imposte differite)		
Differenze temporanee in diminuzione		

Totale variazioni in diminuzione		
Imposte differite		
Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in aumento (utilizzi f. do imposte differite)		
Riversamento differenze temporanee in aumento		
Totale differenze riversate		
Totale imposte		
Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate)		
Riversamento differenze temporanee in diminuzione		
Totale differenze riversate		
Totale imposte		
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte dell'esercizio (a)	17.331	
Imposte anticipate (b)		
Imposte differite passive (c)		
Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente (d)		
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente (e)		
Imposte totali iscritte alle voce 22) Conto Economico	17.331	
Aliquota effettiva		

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Come è noto, le partecipazioni dell'Azienda Speciale sono interamente possedute dal Comune di Bibbona che ne esercita il controllo e coordinamento ai sensi di Legge.

Compensi revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti al revisore legale, sono una quota forfettaria di quella complessiva di compenso (€ 5.900) per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C.: il valore forfettario del compenso per la revisione legale è pari a € 2.000.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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.)

La società è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte del Comune di Bibbona, come già evidenziato.

I dati dell'ultimo rendiconto del Comune di Bibbona sono reperibili sul sito istituzionale del Comune nell'area trasparenza

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;

- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

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 31/12/2015 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate. Il Contratto Concessorio tra il Comune e l'Azienda Speciale è pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

Nota Integrativa parte finale

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 6.569, come segue:

- euro 6.569 alla riserva straordinaria.

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili



**BANCA
DI CREDITO COOPERATIVO
DI CASTAGNETO CARDUCCI**

Filiale di La California

Spett/le
Azienda Speciale Pluriservizi
Comune di Bibbona
Via Aurelia nord, 33
57020 Bibbona (LI)

Oggetto: Conto Consuntivo esercizio 2015

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 768.840
PAGAMENTI.....	EURO 904.886
DISAVANZO DI CASSA.....	EURO 136.046
SALDO C/C AL 31/12/2015.....	EURO 33.912 AVERE

IL TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO
DI CASTAGNETO CARDUCCI



**CASSA DI RISPARMIO
DI VOLTERRA Spa**

La CALIFORNIA

protocollo N. 16046

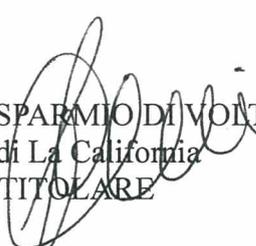
Spett.le
AZIENDA SPECIALE
PLURISERVIZI
COMUNE DI BIBBONA
57020 BIBBONA (LI)

› **CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015**

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

- Riscossioni	euro 568.616,00
- Pagamenti	euro 396.212,00
- Saldo del c/c al 31/12/2015	euro 333.850,30

CASSA DI RISPARMIO DI VOLTERRA SPA
Filiale di La California
IL TITOLARE



Sede Sociale e Direzione Generale:

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