

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n°15 del 16/04/2018

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2017.

L'anno Duemiladiciassette questo giorno sedici del mese di aprile alle ore 16,30, presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, in data 13/04/2018, 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 2017, di seguito presentato:

STATO PATRIMONIALE	
<i>Attivo</i>	
A) Crediti	€ 210.387,15
B) Immobilizzazioni	€ 759.291,21
C) Disponibilità liquide	€ 165.723,13
D) Ratei e risconti	€ 139.639,24
<i>Totale Attivo</i>	€ 1.275.040,73

<i>Passivo</i>	
A) Patrimonio Netto	€ 33.763,47
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 10.000,00
<i>Riserve</i>	€ 17.851,81
<i>Utile dell'esercizio</i>	€ 5.911,66
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento di fine rapporto	€ 149.140,27
D) Debiti	€ 1.043.541,58
E) Ratei e risconti	€ 48.595,41
Totale Passivo	€ 1.275.040,73

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 1.516.035,10
B) Costi della produzione	(€ 1.470.909,70)
Differenza	€ 45.125,40
C) Proventi e oneri finanziari	€ (20.573,74)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ (18.640,00)
Utile dell'esercizio	€ 5.911,66

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 5.911,66.

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 2017, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto Consuntivo per il 2017, presenta un utile di Euro € 5.911,66.

- 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 2017 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 2017

Egregio Signor Presidente e Signori Consiglieri,

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

Prima di affrontare l'analisi delle risultanze contabili del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2017, è doveroso fornire una valutazione dei servizi resi dall'Azienda.

PARCO DI VACANZA COMUNALE "I MELOGRANI"

Nel triennio 2015/2017 il parco vacanza comunale è stato oggetto di un piano di riqualificazione che prevedeva un insieme coordinato di interventi per:

- l'adeguamento normativo delle attrezzature dei clienti;
- il miglioramento complessivo dell'offerta turistica, con la realizzazione di piscina con solarium, l'ampliamento dell'area ludico ricreativa, l'aumento delle unità abitative destinate ai turisti sprovvisti di mezzi propri di pernottamento, ecc.

Visto che il 2017 era il terzo ed ultimo anno del piano di riqualificazione occorre prendere atto che:

- Il numero delle unità abitative è passato da 21 (2016) a 32, grazie all'inserimento di 4 case mobili e 7 tende attrezzate;
- l'Ente proprietario non è riuscito a rispettare i tempi previsti per la realizzazione della piscina, che avrebbe dovuto essere completata nella primavera 2017. Infatti, i lavori sono iniziati a metà marzo 2018, a pochi giorni dall'apertura del campeggio (30.03.2018).

La stagione estiva 2017 ha visto una sostanziale tenuta del numero dei clienti stagionali rispetto al 2016 ed un incremento del turismo di passaggio, infatti nel 2017 i ricavi da prestazioni di servizi derivanti dal parco di vacanza ammontano ad € 807.920,47 a fronte di € 722.195,37 registrati a consuntivo 2016.

I ricavi complessivi del settore in esame pari ad € 890.453,00 comprendono anche:

- Ricavi per immobilizzazioni interne, voce relativa a costi da capitalizzare sostenuti per la realizzazione della terza 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;
- Proventi vari derivanti, dal corrispettivo pagato dai clienti a titolo di parziale "rimborso spese" per i lavori sulle loro attrezzature, eseguiti dal personale dell'Azienda. Detti interventi sono conseguenza dell'Ordinanza Sindacale n. 78/2014 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.

PULIZIA SPIAGGIA

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

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

PULIZIA DELLE PINETE

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

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

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

PROMOZIONE TURISTICA

Il servizio viene eseguito nel rispetto delle indicazioni impartite dall'Ente di riferimento.

Nel 2017 l'Azienda ha svolto attività di supporto, logistica e di assistenza a eventi vari organizzati dal Comune e da altri enti/associazioni del territorio, sostenendone i costi per i permessi Siae, la fornitura di energia elettrica, il noleggio di attrezzature, ecc., nonché quelli relativi al personale necessario per le attività medesime.

IGIENE URBANA

L'affidamento è avvenuto con i seguenti atti:

- contratto del 31/05/2017, rep. n. 2718;
- contratto del 07/09/2017, rep. n. 2731.

Il servizio consiste nelle seguenti attività:

- spazzamento manuale di vie e piazze comunali, svuotamento dei cestini e raccolta dei rifiuti, con la frequenza indicata nei contratti di servizio, nel periodo 01/06-31/12. Per gli automezzi impiegati nel servizio sono stati stipulati contratti di noleggio;
- raccolta differenziata della frazione "organico" presso le utenze domestiche e non, per il periodo 01.01-31.12 (dei 2 autocarri utilizzati per il servizio, uno è di proprietà dell'Azienda e l'altro preso a noleggio);
- raccolta differenziata delle frazioni multimateriale, carta e cartone, presso le utenze non domestiche dal 01.06 al 31.12; l'autocarro utilizzato per il servizio è stato preso a noleggio;
- controllo e assistenza presso il centro di raccolta comunale per il periodo 01.05 – 30.09;

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

RISTORANTE

Il Ristorante è affidato a terzi, con contratto di affitto di ramo d'azienda. A.S.Bi. ha percepito un canone annuo di € 18.508,54.

SETTORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO

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

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

PARCHEGGI

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

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

UFFICI TURISTICI

Il servizio consiste nel garantire:

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

PARCO GIOCHI

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

PRE-SCUOLA

L'affidamento è avvenuto con i seguenti atti:

Deliberazione G.C. n. 166 del 06.10.2016;

Deliberazione G.C. n. 157 del 21.09.2017.

Il servizio consiste nella sorveglianza pre-scuola ai plessi della scuola primaria in frazione la California e capoluogo ed è svolto con l'utilizzo di n. 2/3 unità lavorative.

MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

L'affidamento è avvenuto con contratto di servizio del 25.05.2017 Rep. n. 2716, è relativo al periodo 22.05-31.10 e riguarda il taglio delle erbe infestanti nelle aree pubbliche e la potatura di siepi ed arbusti sempre verdi. Il servizio è svolto con 2 unità lavorative a tempo determinato ed un autocarro preso a noleggio.

Dopo una sommaria panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2017:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attivo	€ 1.275.040,73
Totale passivo	€ 1.269.129,07
Risultato dell'esercizio 2017	€ 5.911,66

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 1.516.035,10
Costi della produzione	€ (1.470.909,70)
Differenza	€ 45.125,40
Proventi finanziari	€ 168,24
Oneri finanziari	€ (20.741,98)
Imposte sul reddito d'esercizio	€ (18.640,00)
Risultato dell'esercizio 2017	€ 5.911,66

Analisi degli Scostamenti

Legenda:

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

<u>Bilancio riepilogativo</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	1.394.008,00	1.516.035,10	122.027,10 (P)	8,75
Costi della produzione	*1.381.572,00	*1.491.651,68	110.079,68 (N)	7,97
Totale	12.436,00	24.383,42	11.947,42(P)	96,07

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

<u>Parco vacanza</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	840.900,00	890.453,00	49.553,00 (P)	5,90
Costi della produzione	773.827,00	847.747,17	73.920,17(N)	9,56
Totale	67.073,00	42.705,83	-24.367,17 (N)	-36,33

<u>Pulizia spiaggia</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	60.000,00	60.003,33	3,33 (P)	0,005
Costi della produzione	59.952,00	59.602,99	-349,01 (P)	-0,58
Totale	48,00	400,34	352,34(P)	734,04

<u>Pulizia pinete</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	20.000,00	20.002,27	2,27 (P)	0,01
Costi della produzione	20.324,00	19.760,64	-563,36 (P)	-2,77
Totale	-324,00	241,63	565,63 (P)	-174,57

<u>Promozione turistica</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	0	0	0	-----
Costi della produzione	15.097,00	16.738,98	1.641,98 (N)	10,87
Totale	-15.097,00	-16.738,98	-1.641,98 (N)	10,87

<u>Ristorante</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	18.253,00	18.508,54	255,54 (P)	1,40
Costi della produzione	11.177,00	11.386,34	209,34 (N)	1,87
Totale	7.076,00	7.122,20	46,20 (P)	0,65

<u>Servizio igiene urbana</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	141.049,00	187.612,86	46.563,86 (P)	33,01
Costi della produzione	128.514,00	150.637,24	22.123,24 (N)	17,21
Totale	12.535,00	36.975,62	24.440,62 (P)	194,97

<u>Servizio amministrativo di supporto</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	0,00	15,44	-----	-----
Costi della produzione	145.832,00	*144.267,04	-1.564,96 (P)	-1,07
Totale	-145.832,00	-144.251,60	-1.580,40 (P)	1,08

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

<u>Parcheggi</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	120.000,00	122.101,76	2.101,76 (P)	1,75
Costi della produzione	40.518,00	41.891,46	1.373,46 (N)	3,39
Totale	79.482,00	80.210,30	728,30(P)	0,92

<u>Ufficio turistico</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	41.110,00	40.892,12	-217,88 (N)	-0,53
Costi della produzione	41.099,00	40.491,70	-607,30 (P)	-1,48
Totale	11,00	400,42	389,42 (P)	3.540,18

<u>Parco giochi</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	148.196,00	141.104,28	-7.091,72 (N)	-4,78
Costi della produzione	140.876,00	129.311,28	-11.564,72 (P)	-8,21
Totale	7.320,00	11.793,00	4.473,49 (P)	61,11

<u>Pre-scuola</u>	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	4.500,00	4.509,74	9,74 (P)	0,22
Costi della produzione	4.356,00	4.427,21	71,21(N)	1,63
Totale	144,00	82,53	-61,47(N)	- 42,68

Il bilancio riepilogativo presenta uno scostamento positivo per maggiori ricavi dell'8,75% ed uno scostamento negativo per maggiori costi del 7,97%. L'utile evidenzia uno scostamento positivo di € 11.947,42.

Per maggiore chiarezza si approfondiscono gli scostamenti relativi ad alcuni dei servizi di maggior rilievo per il bilancio aziendale.

Il settore "parco di vacanza" registra, rispetto alla previsione, uno scostamento positivo per maggiori ricavi (5,90 % circa), derivante dagli affitti delle unità abitative che, come abbiamo visto, sono aumentate di 11 unità rispetto al 2016 a fronte di una sostanziale tenuta dei clienti con forfait stagionale. Si precisa che il bilancio di previsione ipotizzava l'inserimento di 4 case mobili e che successivamente il Cda con Deliberazione n. 5 dell'8.03.2017 ha deliberato l'acquisto di n. 7 tende attrezzate usate.

Lo scostamento negativo dei costi della produzione pari al 9,56%, deriva:

- dalle manutenzioni sui beni dell'Ente proprietario, che per loro natura potevano essere spese interamente nell'esercizio;
- da un incremento delle spese per provvigioni passive sugli affitti e per i servizi di pulizie e portierato, imputabili al maggior numero di unità abitative rispetto alla previsione.

Nel settore "igiene urbana" si registrano scostamenti per maggiori ricavi del 33,01% e per maggiori costi del 17,21%. Le cause che hanno generato la suddetta differenza sono da ravvisare nel fatto che la previsione ipotizzava una prosecuzione del servizio alle stesse condizioni degli anni precedenti, mentre l'Ente di riferimento, con i due contratti del 31/05/2017 e del 07/09/2017, ne ha modificato modalità e durata.

Per quanto riguarda il "parco giochi" si registrano scostamenti negativi pari al 4,78% per minori ricavi e scostamenti positivi per minori costi del 8,21%, mentre l'utile evidenzia uno scostamento positivo di € 4.473,49. La ragione degli scostamenti può essere ravvisata in una riduzione di periodo ed orario di apertura soprattutto in bassa stagione, mirata al contenimento dei costi.

Nel settore "promozione turistica" sono presenti scostamenti per maggiori costi del 10,87% rispetto alla previsione. La differenza deriva dalla difficoltà di stimare a preventivo i costi per attività di supporto, logistica, assistenza a manifestazioni varie che ogni anno il Comune e altri Enti e/o Associazioni presenti sul territorio decideranno di realizzare durante la stagione estiva.

Per il settore relativo alla manutenzione del verde pubblico, non è stata predisposta una tabella riepilogativa degli scostamenti, in quanto il servizio non era contemplato dal bilancio di previsione ed è stato affidato per la prima volta all'Azienda, con contratto del 25.05.2017.

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

	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
<u>Costo del personale</u>	€ 462.173,00	€ 502.868,52	40.695,52 (N)	8,80

Lo scostamento deriva da due fattori:

- *Soppressione dei buoni lavoro a marzo 2017.* A fronte di una spesa stimata per prestazioni passive pari ad € 30.200,00 si registra a consuntivo un costo di € 7.357,50, con una differenza pari ad € 22.842,50. Tale evento, in ragione del maggior costo orario del personale dipendente, avrebbe dovuto generare una maggiore spesa del personale, di circa € 41.000,00.
- *Affidamenti di servizi dopo l'approvazione del bilancio di previsione*, che hanno comportato maggiori costi del personale per € 43.083,00:
 - o servizio di manutenzione del verde pubblico, affidato a maggio 2017 (€ 18.569,00)
 - o servizio di igiene urbana che avrebbe dovuto essere effettuato solo per il periodo 01/06-15/09, mentre a fine agosto c'è stato un successivo affidamento per il periodo 15/09-31/12 (ulteriore costo di € 24.514,00).

Pertanto, il consuntivo avrebbe dovuto registrare rispetto alla previsione un maggior costo per il personale di circa € 84.083,00 mentre l'effettivo scostamento è di € 40.695,52, con evidente contenimento, attenzione e razionalizzazione della spesa del personale. Gli strumenti utilizzati vanno dal part-time, all'impiego delle unità lavorative in più settori di attività, per ridurre al minimo gli sprechi di tempo e ottimizzare la produttività, inoltre normalmente, per brevi periodi, non si effettuano sostituzioni per malattia ed i servizi vengono assicurati con una redistribuzione dei compiti al personale in organico.

Bibbona (Li), li 30/03/2018

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: 2017 0 Ultima Reg.: 31/03/2018

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
11804	software di proprieta'	4.800,00	11903	f.do amm. software	4.333,31
025	DIRITTI BREV.IND.E OP. INGEGNO	4.800,00	026	F.DO AMM. DIR. OPERE INGEGNO	4.333,31
13301	manut.e rip. da ammortizzare	796.407,94	13501	f.do amm. man.e rip.da ammort.	298.539,42
13305	altri costi pluriennali da amm	29.067,50	13505	f.do amm.altri costi plurienn.	25.617,50
050	ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	825.475,44	051	F.DO AMM. IMMOBILIZZ. IMMATER.	324.156,92
020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	830.275,44	020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	328.490,23
13654	costruzioni leggere	93.192,87	13803	f.do amm. costruzioni leggere	6.636,70
055	TERRENI E FABBRICATI	93.192,87	056	F.DO AMM. FABBRICATI	6.636,70
14002	impianti generici	27.440,00	14302	f.do amm. impianti generici	16.177,50
060	IMPIANTI E MACCHINARI	27.440,00	061	F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI	16.177,50
14601	attrezzatura varia e minuta	210.806,13	14801	f.do amm. attrezzature	94.891,69
14604	beni inferiori a 516,46 euro	9.973,68	14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	9.973,68
065	ATTREZZ.INDUSTR.E COMMERCIALI	220.779,81	066	F.DO AMM. ATTREZZATURE	104.865,37
15003	macchine ordinarie d'ufficio	46.253,08	15103	f.do amm. macch. uff.ordinarie	44.717,42
15009	autocarri e simili	28.186,22	15116	f.do amm. mobili e arredi	37.693,84
15016	mobili e arredi	43.607,03	15117	f.do amm. automezzi	4.583,59
070	ALTRI BENI	118.046,33	071	F.DO AMM. ALTRI BENI	86.994,85
022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	459.459,01	022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	214.674,42
16301	depositi cauz. a fornitori	850,00	002	IMMOBILIZZAZIONI	543.164,65
16302	depositi cauz. vari	11.871,41	31801	mutui ipotecari oltre es.	285.414,20
100	DEPOS.CAUZ. E CREDITI V/ALTRI	12.721,41	240	BANCHE C/ANTICIPI	285.414,20
024	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.721,41	044	DEBITI	285.414,20
002	IMMOBILIZZAZIONI	1.302.455,86	003	DEBITI	285.414,20
160	CLIENTI	91.032,33	33001	capitale sociale	10.000,00
29020	cred. per ricavi da fatturare	15.315,51	275	CAPITALE	10.000,00
162	CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12MESI	15.315,51	33301	riserva legale	1.224,49
29501	fatt.da emettere	1.656,00	290	RISERVA LEGALE	1.224,49
167	CREDITI DA FATT. OLTRE 12 MESI	1.656,00	33501	riserva straordinaria facolt.	16.627,32
30355	Irap acconto	16.411,00	305	ALTRE RISERVE	16.627,32
30392	Ires acconto	215,00	060	PATRIMONIO NETTO	27.851,81
190	CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI	16.626,00	005	PATRIMONIO NETTO	27.851,81
30407	Ires rit.acc.per int. attivi	6,80	34301	f.do tratt.fine rapp.lav.sub.	149.140,27
30408	erario c/imposte a rimborso	7.690,95	335	TFR LAV. SUBORDINATO	149.140,27
192	CREDITI TRIBUT. OLTRE 12 MESI	7.697,75			

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2017 0 Ultima Reg.: 31/03/2018

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
30451 cred.Ires anticipata entro 12m		8.037,00			
195 IMPOSTE ANTICIP. ENTRO 12 MESI		8.037,00	072 TRATT.FINE RAPPORTO LAV.SUBORD		149.140,27
30554 anticipi a fornitori		440,61	007 T.F.R. LAVORO SUBORDINATO		149.140,27
30556 crediti diversi		216,95	390 FORNITORI		244.306,92
200 CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M		657,56			
040 CREDITI		141.022,15	44001 fatture da ricevere a breve		439.771,68
32045 cassa risparmi volterra		22.156,93	400 FORNITORI FATT.DA RIC.ENTRO ES		439.771,68
32052 banca di credito cooperativo		143.477,79	44601 ritenute irpef dipendenti		8.217,09
245 DEPOSITI BANCARI E POSTALI		165.634,72	44617 debiti tributari		18.640,00
32601 cassa contanti		88,41	450 DEBITI TRIB.ESIG.ENTRO ES.SUCC		26.857,09
255 DENARO E VALORI IN CASSA		88,41	44801 dipendenti conto retribuzioni		22.661,08
044 DISPONIBILITA' LIQUIDE		165.723,13	454 DEBITI VERSO DIPENDENTI		22.661,08
003 ATTIVO CIRCOLANTE		306.745,28	44901 debiti verso Inps		3.123,00
32801 risconti attivi		139.639,24	44924 Inpdap c/contributi		13.468,61
265 RISCONTI ATTIVI		139.639,24	455 DEBITI IST.PREV.ESIG.ENTRO 12M		16.591,61
046 RATEI E RISCONTI ATTIVI		139.639,24	45101 dep.cauz.da clienti entro es.		3.200,00
004 RATEI E RISCONTI ATTIVI		139.639,24	470 DEP.CAUZ.ESIGIB.ENTRO 12 MESI		3.200,00
45001 iva c/erario		69.365,00	45210 cauzioni parcheggio		4.030,00
465 IVA C/ERARIO		69.365,00	45213 altri debiti		709,00
074 CREDITI		69.365,00	471 ALTRI DEBITI COMM.ENTRO 12MESI		4.739,00
008 CREDITI		69.365,00	074 DEBITI		758.127,38
			008 DEBITI		758.127,38
			45511 inail c/rateo		868,14
			480 RATEI PASSIVI		868,14
			45551 risconti passivi		47.727,27
			481 RISCONTI PASSIVI		47.727,27
			076 RATEI E RISCONTI PASSIVI		48.595,41
			009 RATEI E RISCONTI PASSIVI		48.595,41
TOTALE ATTIVITA'....		1.818.205,38	TOTALE PASSIVITA'...		1.812.293,72
TOTALE A PAREGGIO ..		1.818.205,38	UTILE D'ESERCIZIO .		5.911,66
			TOTALE A PAREGGIO ..		1.818.205,38

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2017 0 Ultima Reg.: 31/03/2018

P R O F I T T I E P E R D I T E					
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	8.423,67	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.582,07
54611	carburanti e lubrificanti	417,73	51603	ricavi parco giochi	137.970,62
556	ACQUISTI VARI	8.841,40	495	RICAVI VENDITE	139.552,69
55002	spese/servizi per trasporti	851,06	51802	prestazioni di servizi	812.420,47
55005	prestazione di servizi terzi	33.185,90	51803	compensi parcheggi	122.100,11
55007	manut.e rip. su beni di prop.	175,00	51805	ricavi cauzioni card smarrite	16,40
55009	partecipazione a corsi	754,00	51806	ricavi per immobil. interne	60.000,00
55011	servizi di vigilanza	28.929,60	496	RICAVI PRESTAZIONI	994.536,98
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	63.895,56	50703	ricavi serv.manutenz del verde	31.000,00
55102	manut.e rip. autocarri	2.987,82	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
55105	assicurazioni autocarri	2.594,49	50706	proventi da affitto azienda	25.759,54
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	5.582,31	50707	proventi vari	15.145,89
55201	provvigioni passive	24.575,29	50708	plusvalenza	2.000,00
55205	spese di pubblicita'	3.380,45	50710	ricavi da servizio spazzamento	267.590,00
55207	manutenzioni contrattuali	2.333,26	50712	risarcimenti assicurativi	450,00
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	30.289,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	381.945,43
55301	utenze telefoniche fisse	1.582,43	701	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.516.035,10
55302	utenze telefoniche cellulari	40,00	011	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.516.035,10
55304	utenze riscaldamento	11.756,94	65401	arrotondamenti attivi	103,27
55305	utenze energia elettrica	32.117,96	65403	interessi attivi	2,66
55306	utenze acquedotto	40.269,39	65404	interessi attivi c/c bancari	62,31
55309	prestazioni passive	7.357,50	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	168,24
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	93.124,22	721	PROVENTI FINANZIARI	168,24
55401	serv. elabor.dat e amministr.	12.000,00	013	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	168,24
55405	servizio postale	227,20			
55408	rimborsi costo personale	24,40			
55423	spese viaggio	44,00			
55425	manut. e ripar. beni di terzi	36.567,90			
55427	compensi a terzi	5.000,00			
55429	compensi a professionisti	10.400,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	5.657,40			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	69.920,90			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivit�	17.421,32			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	17.421,32			
56001	noleggi	66.257,63			
56002	affitti passivi	6.000,00			
56009	canoni affitto azienda	282.210,01			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	25.804,78			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	380.272,42			
56101	salari e stipendi	355.371,33			
570	SALARI E STIPENDI	355.371,33			

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2017 0 Ultima Reg.: 31/03/2018

PROFITTI E PERDITE					
COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
56202	contributi Inail	5.820,26			
56206	oneri prev.li e assistenziali	115.949,07			
	575 ONERI SOCIALI	121.769,33			
56242	accant. tfr dell'anno	25.727,86			
	580 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	25.727,86			
56473	ammortamenti ordinari	24.077,62			
56479	amm. beni immateriali	98.198,24			
	595 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	122.275,86			
57005	altri costi di gestione	21.339,59			
57012	bolli autocarri	121,76			
57015	quote associative	292,00			
57017	imposte e tasse deducibili	3.637,46			
57019	imposte di bollo	571,90			
57022	imposte e tasse indeducibili	4.000,00			
57030	acquisti non deducibili'	942,90			
57037	ristoranti detr. 75%	100,00			
57042	spese di pulizia	29.083,78			
57044	spese siae	9.423,43			
57047	spese varie	10.893,14			
57053	bollo automezzi strumentali	42,45			
57081	tassa rifiuti/TARI	95.865,00			
	615 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	176.313,41			
	801 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.470.804,92			
	012 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.470.804,92			
70006	interessi pass. su mutui	9.766,55			
70009	arrotondamenti passivi	104,78			
70012	int. pass. deb. v/fornitori	10.975,43			
	620 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	20.846,76			
	821 ONERI FINANZIARI	20.846,76			
	013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	20.846,76			
82502	Irap es. corrente	18.071,00			
82503	Ires es. corrente	569,00			
	635 IMPOSTE SUL REDDITO	18.640,00			
	881 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	18.640,00			
	016 IMPOSTE SUL REDDITO	18.640,00			
	TOTALE COSTI E SPESE	1.510.291,68		TOTALE RICAVI	1.516.203,34
	UTILE D'ESERCIZIO .	5.911,66			

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2017 0 Ultima Reg.: 31/03/2018

P R O F I T T I E P E R D I T E					
C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
TOTALE A PAREGGIO ..		1.516.203,34	TOTALE A PAREGGIO ..		1.516.203,34

Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2017 0 Ultima Reg.: 31/03/2018

DETTAGLIO					
CLIENTI			FORNITORI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
18141	BAR SPORT DI MAESTRINI LUISA	3.187,04	36023	A.S.A. S.P.A.	144.755,39-
18055	COMUNE DI BIBBONA	87.845,29	36076	AGRITECNICA CECINESE S.A.S.	614,40-
			36234	ALES VEICOLI SNC	1.119,57-
			36436	AU.DECO. SRL	800,01-
			36123	BORLA GIOVANNI & C. SNC	4.694,56-
			36446	C.R.E. DI MACELLONI R. & C. SN	20,00-
			36340	CAFORIO MARIA LILIANA	159,82-
			36463	CAMBIELLI SPA	944,63-
			36448	CASA DI CACCIA	360,00-
			36422	CEDACRI GLOBAL SERVICES S.P.A.	18,30-
			36502	CR ABITARE SRL	61.000,00-
			36020	DAVITTI DARIO	427,00-
			36226	FERMARKET DI FIORENTINI FABIO	272,23-
			36000	FERRI DELIO & C. SNC	248,80-
			36462	GIANNINI ANDREA	27,04-
			36444	GORENT SPA	3.818,40-
			36377	ITAC SPA	53,55-
			36164	LOTTI SERVICE SRL	1.519,27-
			36401	MARFIO SRL	153,99-
			36320	MOLLICA SRL	1.325,19-
			36258	NEW MICRO SERVICE DI SPELTRA G	660,00-
			36472	NEXI PAYMENTS SPA	42,82-
			36122	SCHEDA CARBURANTI	622,53-
			36333	SEMIT S.N.C.	313,10-
			36028	STUDIO CONTABILE ASSOCIATO DI	7.320,00-
			36467	TECNIFOR SPA	5.863,32-
			36024	TELECOM ITALIA SPA	348,82-
			36452	TIRRENIA EDILE SRL	4.697,00-
			36483	TRI.SOND.SAS DI PIPPIA GIANLUC	60,00-
			36280	TUTTO UFFICIO DI MARIA RUSSO	19,30-
			36300	VANNI PIERINO SRL	1.890,39-
			36133	ZAIMBRI MICHELE	137,49-
TOTALE CLIENTI		91.032,33	TOTALE FORNITORI ...		244.306,92-

*** 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	983,73	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.582,07
54611	carburanti e lubrificanti	417,73	495	RICAVI VENDITE	1.582,07
556	ACQUISTI VARI	1.401,46			
55002	spese/servizi per trasporti	840,00	51802	prestazioni di servizi	807.920,47
55005	prestazione di servizi terzi	13.095,90	51805	ricavi cauzioni card smarrite	16,40
55009	partecipazione a corsi	754,00	51806	ricavi per immobil. interne	60.000,00
55011	servizi di vigilanza	28.929,60	496	RICAVI PRESTAZIONI	867.936,87
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	43.619,50	50706	proventi da affitto azienda	4.600,00
55102	manut.e rip. autocarri	628,75	50707	proventi vari	13.808,36
55105	assicurazioni autocarri	604,81	50708	plusvalenza	2.000,00
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	1.233,56	50712	risarcimenti assicurativi	450,00
55201	provvigioni passive	24.575,29	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	20.858,36
55205	spese di pubblicita'	2.621,98	65401	arrotondamenti attivi	30,80
55207	manutenzioni contrattuali	2.153,26	65403	interessi attivi	2,66
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	29.350,53	65404	interessi attivi c/c bancari	42,24
55301	utenze telefoniche fisse	1.283,52	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	75,70
55304	utenze riscaldamento	11.756,94			
55305	utenze energia elettrica	26.966,31			
55306	utenze acquedotto	38.813,44			
55309	prestazioni passive	7.312,50			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	86.132,71			
55405	servizio postale	227,20			
55408	rimborsi costo personale	24,40			
55425	manut. e ripar. beni di terzi	35.703,47			
55427	compensi a terzi	5.000,00			
55429	compensi a professionisti	1.300,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	4.329,26			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	46.584,33			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	6.672,26			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	6.672,26			
56001	noleggi	28.086,00			
56009	canoni affitto azienda	250.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	278.086,00			
56101	salari e stipendi	84.692,79			
570	SALARI E STIPENDI	84.692,79			
56202	contributi Inail	1.200,16			
56206	oneri prev.li e assistenziali	27.618,55			
575	ONERI SOCIALI	28.818,71			
56242	accant. tfr dell'anno	5.958,45			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.958,45			
56473	ammortamenti ordinari	9.425,02			
56479	amm. beni immateriali	69.338,55			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	78.763,57			

*** 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	9.704,64			
57012	bolli autocarri	40,58			
57015	quote associative	292,00			
57017	imposte e tasse deducibili	408,68			
57019	imposte di bollo	250,00			
57030	acquisti non deducibili'	692,70			
57042	spese di pulizia	26.783,78			
57044	spese siae	5.452,44			
57047	spese varie	5.900,94			
57053	bollo automezzi strumentali	42,45			
57081	tassa rifiuti/TARI	95.865,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	145.433,21			
70009	arrotondamenti passivi	29,70			
70012	int. pass. deb. v/fornitori	10.970,39			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	11.000,09			
	TOTALE	847.747,17		TOTALE	890.453,00
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	42.705,83			

*** 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	857,47	50710	ricavi da servizio spazzamento	60.000,00
556	ACQUISTI VARI	857,47	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	60.000,00
55005	prestazione di servizi terzi	16.250,00	65401	arrotondamenti attivi	3,33
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	16.250,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3,33
55102	manut.e rip. autocarri	2.166,39			
55105	assicurazioni autocarri	916,55			
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	3.082,94			
55425	manut. e ripar. beni di terzi	414,43			
55433	oneri e comm. servizi bancari	3,00			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	417,43			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivit�	568,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00			
56101	salari e stipendi	24.209,22			
570	SALARI E STIPENDI	24.209,22			
56202	contributi Inail	816,82			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.900,19			
575	ONERI SOCIALI	8.717,01			
56242	accant. tfr dell'anno	1.784,31			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.784,31			
56473	ammortamenti ordinari	1.034,14			
56479	amm. beni immateriali	1.684,23			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.718,37			
57005	altri costi di gestione	800,00			
57012	bolli autocarri	52,19			
57017	imposte e tasse deducibili	4,80			
57047	spese varie	138,05			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	995,04			
70009	arrotondamenti passivi	3,20			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	3,20			
	TOTALE	59.602,99		TOTALE	60.003,33
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	400,34			

*** 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'	568,00	65401	arrotondamenti attivi	2,27
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2,27
56015	noleggi automezzi ded. 100%	2.190,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.190,00			
56101	salari e stipendi	11.242,63			
570	SALARI E STIPENDI	11.242,63			
56202	contributi Inail	422,21			
56206	oneri prev.li e assistenziali	3.668,81			
575	ONERI SOCIALI	4.091,02			
56242	accant. tfr dell'anno	828,62			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	828,62			
56473	ammortamenti ordinari	449,29			
56479	amm. beni immateriali	87,61			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	536,90			
57005	altri costi di gestione	300,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	300,00			
70009	arrotondamenti passivi	2,27			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	2,27			
	TOTALE	19.760,64		TOTALE	20.002,27
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		241,63			

*** 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	890,00			
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	890,00			
55205	spese di pubblicita'	558,47			
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	558,47			
55305	utenze energia elettrica	1.148,24			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	1.148,24			
55433	oneri e comm. servizi bancari	3,60			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	3,60			
56101	salari e stipendi	6.272,64			
570	SALARI E STIPENDI	6.272,64			
56202	contributi Inail	87,84			
56206	oneri prev.li e assistenziali	2.046,97			
575	ONERI SOCIALI	2.134,81			
56242	accant. tfr dell'anno	462,33			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	462,33			
56479	amm. beni immateriali	247,90			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	247,90			
57005	altri costi di gestione	2.360,00			
57044	spese siae	2.660,99			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.020,99			
	TOTALE	16.738,98			
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	16.738,98

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

Centro di costo 0006 Ristorante

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
56009	canoni affitto azienda	10.000,00	50706	proventi da affitto azienda	18.508,54
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	10.000,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	18.508,54
56473	ammortamenti ordinari	326,30			
56479	amm. beni immateriali	1.060,04			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.386,34			
	TOTALE	11.386,34		TOTALE	18.508,54
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	7.122,20			

*** 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	6.282,22	50710	ricavi da servizio spazzamento	187.590,00
556	ACQUISTI VARI	6.282,22	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	187.590,00
55102	manut.e rip. autocarri	147,51	65401	arrotondamenti attivi	22,86
55105	assicurazioni autocarri	1.073,13	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	22,86
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	1.220,64			
55433	oneri e comm. servizi bancari	27,00			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	27,00			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivit�	1.000,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	1.000,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	20.114,77			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	20.114,77			
56101	salari e stipendi	80.477,57			
570	SALARI E STIPENDI	80.477,57			
56202	contributi Inail	1.540,24			
56206	oneri prev.li e assistenziali	26.262,24			
575	ONERI SOCIALI	27.802,48			
56242	accant. tfr dell'anno	5.931,49			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.931,49			
56479	amm. beni immateriali	682,68			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	682,68			
57005	altri costi di gestione	4.074,08			
57012	bolli autocarri	28,99			
57017	imposte e tasse deducibili	150,00			
57047	spese varie	2.822,22			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.075,29			
70009	arrotondamenti passivi	23,10			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	23,10			
	TOTALE	150.637,24		TOTALE	187.612,86
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	36.975,62			

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

Centro di costo 0008 Settore Amministrativo

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55005	prestazione di servizi terzi	2.950,00	65401	arrotondamenti attivi	15,44
55007	manut.e rip. su beni di prop.	175,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	15,44
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	3.125,00			
55207	manutenzioni contrattuali	180,00			
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	180,00			
55305	utenze energia elettrica	426,44			
55306	utenze acquedotto	59,75			
55309	prestazioni passive	45,00			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	531,19			
55401	serv. elabor.dati e amministr.	12.000,00			
55423	spese viaggio	44,00			
55429	compensi a professionisti	8.100,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	298,50			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	20.442,50			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	2.909,02			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	2.909,02			
56002	affitti passivi	3.600,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.600,00			
56101	salari e stipendi	73.568,25			
570	SALARI E STIPENDI	73.568,25			
56202	contributi Inail	365,42			
56206	oneri prev.li e assistenziali	24.007,53			
575	ONERI SOCIALI	24.372,95			
56242	accant. tfr dell'anno	5.386,40			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.386,40			
56473	ammortamenti ordinari	211,13			
56479	amm. beni immateriali	1.449,72			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.660,85			
57005	altri costi di gestione	360,74			
57017	imposte e tasse deducibili	3.015,37			
57019	imposte di bollo	217,90			
57022	imposte e tasse indeducibili	4.000,00			
57030	acquisti non deducibili'	18,16			
57037	ristoranti detr. 75%	100,00			
57047	spese varie	762,73			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.474,90			
70009	arrotondamenti passivi	15,98			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	15,98			
82502	Irap es. corrente	18.071,00			
82503	Ires es. corrente	569,00			
635	IMPOSTE SUL REDDITO	18.640,00			

*** 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	
	TOTALE	162.907,04	!		TOTALE	15,44	!
			!		MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	162.891,60	!

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

Centro di costo 0009 Parcheggi

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55433	oneri e comm. servizi bancari	733,83	51803	compensi parcheggi	122.100,11
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	733,83	496	RICAVI PRESTAZIONI	122.100,11
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00	65401	arrotondamenti attivi	1,65
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,65
56001	noleggi	10.445,08			
56009	canoni affitto azienda	12.210,01			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	22.655,09			
56101	salari e stipendi	12.391,30			
570	SALARI E STIPENDI	12.391,30			
56202	contributi Inail	210,66			
56206	oneri prev.li e assistenziali	4.043,65			
575	ONERI SOCIALI	4.254,31			
56242	accant. tfr dell'anno	913,28			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	913,28			
56479	amm. beni immateriali	374,00			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	374,00			
70009	arrotondamenti passivi	1,65			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	1,65			
	TOTALE	41.891,46		TOTALE	122.101,76
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	80.210,30			

*** 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
55302	utenze telefoniche cellulari	40,00	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
55305	utenze energia elettrica	284,28	50707	proventi vari	885,40
55306	utenze acquedotto	39,82	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	40.885,40
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	364,10			
55433	oneri e comm. servizi bancari	12,00	65401	arrotondamenti attivi	6,72
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	12,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	6,72
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00			
56001	noleggi	200,00			
56002	affitti passivi	2.400,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.600,00			
56101	salari e stipendi	24.539,31			
570	SALARI E STIPENDI	24.539,31			
56202	contributi Inail	122,69			
56206	oneri prev.li e assistenziali	8.007,92			
575	ONERI SOCIALI	8.130,61			
56242	accant. tfr dell'anno	1.808,63			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.808,63			
56473	ammortamenti ordinari	128,41			
56479	amm. beni immateriali	245,75			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	374,16			
57005	altri costi di gestione	957,65			
57030	acquisti non deducibili	48,47			
57042	spese di pulizia	1.000,00			
57047	spese varie	82,27			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.088,39			
70009	arrotondamenti passivi	6,50			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	6,50			
	TOTALE	40.491,70		TOTALE	40.892,12
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	400,42			

*** 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	11,06	51603	ricavi parco giochi	137.970,62
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	11,06	495	RICAVI VENDITE	137.970,62
55205	spese di pubblicita'	200,00	50706	proventi da affitto azienda	2.651,00
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	200,00	50707	proventi vari	452,13
55301	utenze telefoniche fisse	298,91	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.103,13
55305	utenze energia elettrica	3.292,69	65401	arrotondamenti attivi	10,46
55306	utenze acquedotto	1.356,38	65404	interessi attivi c/c bancari	20,07
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	4.947,98	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	30,53
55425	manut. e ripar. beni di terzi	450,00			
55429	compensi a professionisti	1.000,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	235,81			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1.685,81			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	4.000,04			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	4.000,04			
56001	noleggi	27.526,55			
56009	canoni affitto azienda	10.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	37.526,55			
56101	salari e stipendi	21.824,42			
570	SALARI E STIPENDI	21.824,42			
56202	contributi Inail	545,61			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.121,96			
575	ONERI SOCIALI	7.667,57			
56242	accant. tfr dell'anno	1.608,54			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.608,54			
56473	ammortamenti ordinari	12.503,33			
56479	amm. beni immateriali	23.027,76			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	35.531,09			
57005	altri costi di gestione	1.382,48			
57017	imposte e tasse deducibili	58,61			
57019	imposte di bollo	104,00			
57030	acquisti non deducibili'	183,57			
57042	spese di pulizia	1.300,00			
57044	spese siae	1.310,00			
57047	spese varie	186,93			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.525,59			
70006	interessi pass. su mutui	9.766,55			
70009	arrotondamenti passivi	11,04			
70012	int. pass. deb. v/fornitori	5,04			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	9.782,63			
TOTALE		129.311,28	TOTALE		141.104,28
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		11.793,00			

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

Centro di costo 0012 PRE-SCUOLA

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55433	oneri e comm. servizi bancari	6,00	51802	prestazioni di servizi	4.500,00
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	6,00	496	RICAVI PRESTAZIONI	4.500,00
56101	salari e stipendi	3.140,86	65401	arrotondamenti attivi	9,74
570	SALARI E STIPENDI	3.140,86	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9,74
56202	contributi Inail	12,56			
56206	oneri prev.li e assistenziali	1.024,96			
575	ONERI SOCIALI	1.037,52			
56242	accant. tfr dell'anno	231,49			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	231,49			
70009	arrotondamenti passivi	11,34			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	11,34			
	TOTALE	4.427,21		TOTALE	4.509,74
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	82,53			

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

Centro di costo 0013 manutenzione del verde

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	300,25	50703	ricavi serv.manutenz del verde	31.000,00
556	ACQUISTI VARI	300,25	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	31.000,00
55102	manut.e rip. autocarri	45,17			
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	45,17			
55433	oneri e comm. servizi bancari	7,20			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	7,20			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	3.500,01			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.500,01			
56101	salari e stipendi	13.012,34			
570	SALARI E STIPENDI	13.012,34			
56202	contributi Inail	496,05			
56206	oneri prev.li e assistenziali	4.246,29			
575	ONERI SOCIALI	4.742,34			
56242	accant. tfr dell'anno	814,32			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	814,32			
57005	altri costi di gestione	1.400,00			
57047	spese varie	1.000,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.400,00			
	TOTALE	25.389,63		TOTALE	31.000,00
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	5.610,37			

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	501.785	506.568
II - Immobilizzazioni materiali	244.785	193.159
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.721	8.921
Totale immobilizzazioni (B)	759.291	708.648
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.003	153.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.347	7.932
imposte anticipate	8.037	8.037
Totale crediti	210.387	169.631
IV - Disponibilità liquide	165.723	56.025
Totale attivo circolante (C)	376.110	225.656
D) Ratei e risconti	139.639	140.598
Totale attivo	1.275.040	1.074.902
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.224	1.180
VI - Altre riserve	16.628	15.791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.912	882
Totale patrimonio netto	33.764	27.853
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	149.140	135.654
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	758.127	606.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	285.414	304.764
Totale debiti	1.043.541	911.100
E) Ratei e risconti	48.595	295
Totale passivo	1.275.040	1.074.902

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.072.491	983.502
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	60.000	50.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	383.544	319.895
Totale altri ricavi e proventi	383.544	319.895
Totale valore della produzione	1.516.035	1.353.397
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.424	9.729
7) per servizi	280.651	280.003
8) per godimento di beni di terzi	380.272	342.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	355.371	315.165
b) oneri sociali	121.769	116.930
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.728	23.259
c) trattamento di fine rapporto	25.728	23.259
Totale costi per il personale	502.868	455.354
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	122.276	96.710
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	98.198	77.550
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.078	19.160
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.276	96.710
14) oneri diversi di gestione	176.418	141.922
Totale costi della produzione	1.470.909	1.326.677
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.126	26.720
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	168	159
Totale proventi diversi dai precedenti	168	159
Totale altri proventi finanziari	168	159
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.742	13.347
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.742	13.347
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.574)	(13.188)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.552	13.532
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.640	12.650
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.640	12.650
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.912	882

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

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

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

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

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- 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.

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

- n. 1) criteri di valutazione;
 - n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
 - n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
 - n. 8) oneri finanziari capitalizzati;
 - n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
 - n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
 - n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
 - n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
 - n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
 - n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
 - n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
 - n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;
- nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

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

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

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

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della citata deroga, la azienda speciale si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale. Come è noto, trattasi di Azienda Speciale detenuta interamente dal Comune di Bibbona. L'obbligo del deposito di bilancio rispetta la normativa come da Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3669/C del 15/4/2014.

Immobilizzazioni

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

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

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2017 è pari a euro 759.291.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 50.643.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- manutenzioni capitalizzate
- software
- altre

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 501.785.

Ammortamento

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

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

I **diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 467. Si riferiscono a software. La voce è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di proprietà / licenza d'uso a tempo determinato / indeterminato di software applicativo, (ovvero dei costi sostenuti per la produzione ad uso interno di un software applicativo tutelato ai sensi della legge sui diritti d'autore) che sono ammortizzati in n. anni.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 501.318, sono ritenuti produttivi di benefici per l'azienda lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano le spese di manutenzioni ed interventi ad utilità futura su beni dell'Ente Socio opportunamente capitalizzati.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 244.785.

In tale voce risultano iscritti:

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

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.

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.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. si applicano le medesime aliquote di ammortamento.

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..

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 12.721.

Esse risultano composte da depositi per cauzioni varie

Crediti immobilizzati

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

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2017	759.291
---------------------	---------

Saldo al 31/12/2016	708.648
Variazioni	50.643

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	622.450	363.062	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	181.322	183.127		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	506.568	193.159	8.921	708.648
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	142.990	31.312	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	48.971	18.089		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	28.579	0	-	-
Altre variazioni	0	0	-	-
Totale variazioni	(4.783)	51.626	3.800	50.643
Valore di fine esercizio				
Costo	343.775	392.559	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.891	186.372		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	501.785	244.785	12.721	759.291

Attivo circolante

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

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

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2017 è pari a euro 376.110. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 150.454.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 210.387.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 40.756.

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

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

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

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

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

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

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

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 108.004, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Si segnalano crediti verso l'Ente controllante per € 93.833 di cui:

€ 87.845 fatturati nel 2017

- fattura nr 36 del 13/12/2017 per € 15.500 (manutenzione verde pubblico)
- fattura nr 37 del 13/12/2017 per € 36.419 (spazzamento)
- fattura nr 38 del 13/12/2017 per € 35.926 (spazzamento)

€ 5.988 come crediti per ricavi da fatturare relativi al saldo per il servizio di spazzamento.

Altri Crediti

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

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 165.723, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 109.698.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 139.639.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 959.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

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

- I — Capitale
- II — Riserva da sovrapprezzo delle azioni
- III — Riserve di rivalutazione
- IV — Riserva legale
- V — Riserve statutarie
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII — Utili (perdite) portati a nuovo
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 33.764 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 5.911.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro 1.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 149.140 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 13.486.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

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

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

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

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

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

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 1.043.541.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 132.441.

Nella voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 758.127, sono compresi i debiti nei confronti del Comune di Bibbona come di seguito specificato:

Tari anno 2015 pari ad € 52.926

Tari anno 2016 pari ad € 94.829

Tari anno 2017 pari ad € 95.865

Fatture da ricevere per saldo canone campeggio 2017 = € 188.704

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 26.857 relativo ai Debiti tributari.

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

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che esiste un debito di durata residua superiore a cinque anni. Trattasi di finanziamento chirografo di durata anni 15 con scadenza nell'anno 2029 con la Banca C. R. Volterra

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 aziendali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	285.414	758.127	1.043.541

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 48.595.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 48.300.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 compongono il Conto economico.

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

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

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

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

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 1.072.491, a cui si sommano gli altri ricavi per euro 443.544 derivanti da servizi vari svolti per conto dell'ente di riferimento.

Totale valore della produzione € **1.516.035**

Costi della produzione

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

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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.470.909.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

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

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza.

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

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

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2017, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Società cooperative: informazioni di cui agli artt. 2513 (mutualità prevalente) e 2545-sexies (ristorni)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Numero dei dipendenti al 31/12/2017 ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	7
Totale Dipendenti	11

I Valori indicati sono relativi alla forza lavoro al 31/12/2017.

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

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non vi sono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

Non vi sono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Passività potenziali

Non sono presenti passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela del socio, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, non si segnalano fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

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

L'azienda Speciale è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Bibbona. I dati contabili relativi all' Ente controllante sono consultabili nella sezione " Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che trattasi di Azienda Speciale. Non vi sono i presupposti di cui all' artt. 2435-bis co. 7 e 2428 co. 3 nn. 3, 4, C.C., (dati relativi al possesso di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, nonché alle eventuali loro acquisizioni e alienazioni intervenute nell'esercizio in commento, sulla base alla situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 5.912 , come segue:

- il 5%, pari a euro 296 alla riserva legale;
- euro 5.616 alla riserva straordinaria

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 2017

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

RISCOSSIONI	EURO 1.163.911
PAGAMENTI.....	EURO 1.059.053
AVANZO DI CASSA.....	EURO 104.858
SALDO C/C AL 31/12/2017.....	EURO 143.477

IL TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO
DI CASTAGNETO CARDUCCI



**CASSA DI RISPARMIO
DI VOLTERRA SpA**

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

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017

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

- Riscossioni	euro 721.050,00
- Pagamenti	euro 715.980,00
- Saldo del c/c al 31/12/2017	euro 22.156,93

CASSA DI RISPARMIO DI VOLTERRA SpA
Filiale di LA CALIFORNIA



Sede Sociale e Direzione Generale:

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