

**A.S.Bi.**

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
n°14 del 12/04/2017**

**OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2016.**

L'anno Duemiladiciassette questo giorno dodici del mese di aprile alle ore 17,00, presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, in data 10/04/2017, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi Comune di Bibbona.

Presiede l'adunanza il Presidente Signora Amelia Montorzi.

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

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

Assiste con funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore dell'Azienda Speciale MASSEI Dott.ssa Mina. E' presente il Revisore dei Conti Dott.ssa Lucia Batistoni. Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

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

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare l'analisi contabile dettagliata dei fatti produttivi, commerciali, economici e finanziari che hanno determinato il risultato finale, dando lettura della Relazione che viene allegata al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale. A tal fine il Direttore riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Conto consuntivo riferito all'anno 2016, di seguito presentato:

| STATO PATRIMONIALE   |                       |
|----------------------|-----------------------|
| <i>Attivo</i>        |                       |
| A) Crediti           | 178.552,09            |
| B) Immobilizzazioni  | € 699.727,57          |
| C) Attivo circolante | € 56.024,67           |
| D) Ratei e risconti  | € 140.597,59          |
| <b>Totale Attivo</b> | <b>€ 1.074.901,92</b> |

|                                 |                       |
|---------------------------------|-----------------------|
|                                 |                       |
| <i>Passivo</i>                  |                       |
| A) Patrimonio Netto             | € 27.851,81           |
| <i>Capitale di dotazione</i>    | € 10.000,00           |
| <i>Riserve</i>                  | € 16.970,07           |
| <i>Utile dell'esercizio</i>     | € 881,74              |
| B) Fondi per rischi e oneri     |                       |
| C) Trattamento di fine rapporto | € 135.654,09          |
| D) Debiti                       | € 911.100,56          |
| E) Ratei e risconti             | € 295,46              |
| <b>Totale Passivo</b>           | <b>€ 1.074.901,92</b> |
|                                 |                       |

| CONTO ECONOMICO                                 |                    |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| A) Valore della produzione                      | € 1.353.395,81     |
| B) Costi della produzione                       | (€1.326.605,83)    |
| <b>Differenza</b>                               | <b>€ 26.789,98</b> |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | € (13.258,24)      |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie |                    |
| E) Proventi e oneri straordinari                |                    |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | € (12.650,00)      |
| <b>Utile dell'esercizio</b>                     | <b>€ 881,74</b>    |

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 881,74.

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 2016, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto consuntivo per il 2016, presenta un utile di Euro € 881,74;
- 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 2016 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 2016**

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 2016, è doveroso fornire una valutazione dei servizi resi dall'Azienda.

#### PARCO DI VACANZA COMUNALE "I MELOGRANI"

Per illustrare i risultati economico-finanziari relativi all'esercizio 2016, è opportuno ricordare 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. La vicenda che ha interessato la struttura e la riqualificazione in atto hanno comportato una sensibile diminuzione delle presenze storiche, costituite quasi esclusivamente da turismo stanziale, ma grazie ad una politica atta ad incentivare il turismo di passaggio, e all'installazioni di ulteriori 5 case mobili si è riusciti a mantenere gli stessi ricavi dell'anno precedente.

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 2016 il canone è stato rideterminato in € 250.000,00.

Nel 2016 i ricavi da prestazioni di servizi derivanti dal parco di vacanza ammontano ad € 722.195,37 mentre i ricavi complessivi del settore in esame pari ad € 804.378,60 comprendono anche:

- Ricavi per immobilizzazioni interne, voce relativa a costi da capitalizzare sostenuti per la realizzazione della seconda 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, 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.

#### PULIZIA SPIAGGIA

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). L'Azienda ha dovuto sostituire il vecchio automezzo non più idoneo all'uso, con un pick up usato ma funzionale al servizio.

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.

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.

Per l'espletamento del servizio il Comune ha corrisposto all'Azienda un corrispettivo pari ad € 60.000,00.

#### 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.

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 2016 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 01.01-31.12 (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 01.05 – 30.09;

Per lo svolgimento del servizio sono state impiegate complessivamente 11 unità lavorative di cui 3 dipendenti comunali distaccati presso l'Azienda.

Per il servizio il Comune ha corrisposto all'Azienda un corrispettivo pari ad € 141.049,00.

### RISTORANTE

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

### 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 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, imposte e tasse, ecc.). Rientrano, inoltre, in questo settore, i costi relativi alla certificazione ambientale, infatti l'Azienda è certificata ISO 14001. Il servizio amministrativo, fisiologicamente in perdita, in quanto di supporto all'intera attività aziendale, ha presentato una sostanziale tenuta rispetto alla previsione.

### 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.

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

### PARCO GIOCHI

Il parco è stato aperto per il periodo aprile –settembre con utilizzo di personale a tempo determinato coadiuvato da prestatori di lavoro accessorio. 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

Dal 2016 il Comune con Deliberazione G.C. n. 166 del 6.10.2016 ha affidato all'Azienda il servizio di vigilanza pre-scuola per l'anno scolastico 2016/2017, ai plessi della scuola primaria in frazione la California e capoluogo. Il servizio viene svolto nei giorni dal lunedì al venerdì dalle ore 7,40 alle ore 8,20 con l'utilizzo di n. 2 unità lavorative. Il Comune per tale servizio corrisponde all'Azienda un corrispettivo di € 5.490,00.

Dopo una sommaria panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2016:

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Totale attivo                        | € 1.074.901,92  |
| Totale passivo                       | € 1.074.020,18  |
| <b>Risultato dell'esercizio 2016</b> | <b>€ 881,74</b> |

## CONTO ECONOMICO

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Valore della produzione         | € 1.353.395,81   |
| Costi della produzione          | € (1.326.605,83) |
| Differenza                      | € 26.789,98      |
| Proventi finanziari             | € 158,83         |
| Oneri finanziari                | € (13.417,07)    |
| Proventi straordinari           | €                |
| Oneri Straordinari              | €                |
| Imposte sul reddito d'esercizio | € (12.650,00)    |

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| <b>Risultato dell'esercizio 2016</b> | <b>€ 881,74</b> |
|--------------------------------------|-----------------|

## Analisi degli Scostamenti

### Legenda:

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

| <b><u>Bilancio riepilogativo</u></b> | Preventivo    | consuntivo    | Differenza    | % di scostamento |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Valore della produzione              | 1.337.053,00  | 1.353.554,64  | 16.501,64 (P) | 1,23             |
| Costi della produzione               | *1.324.176,00 | *1.340.022,90 | 15.846,90 (N) | 1,20             |
| Totale                               | 12.877,00     | 13.531,74     | 654,74(P)     | 5,08             |

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

| <b><u>Parco vacanza</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza    | % di scostamento |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|------------------|
| Valore della produzione     | 795.600,00 | 804.378,60 | 8.778,60 (P)  | 1,10             |
| Costi della produzione      | 735.393,00 | 754.831,99 | 19.438,99 (N) | 2,64             |
| Totale                      | 60.207,00  | 49.546,61  | 10.660,39 (N) | 17,71            |

| <b><u>Pulizia spiaggia</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza   | % di scostamento |
|--------------------------------|------------|------------|--------------|------------------|
| Valore della produzione        | 60.000,00  | 62.156,36  | 2.156,36 (P) | 3,59             |
| Costi della produzione         | 59.927,00  | 60.402,29  | 475,29 (N)   | 0,79             |
| Totale                         | 73,00      | 1.754,07   | 1.681,07(P)  | 2.302,83         |

| <b><u>Pulizia pinete</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza  | % di scostamento |
|------------------------------|------------|------------|-------------|------------------|
| Valore della produzione      | 20.000,00  | 20.000,00  | 0           | 0                |
| Costi della produzione       | 20.273,00  | 19.457,88  | -815,12 (P) | 4,02             |
| Totale                       | -273,00    | 542,12     | 815,12 (P)  | -298,57          |

| <b><u>Promozione turistica</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza  | % di scostamento |
|------------------------------------|------------|------------|-------------|------------------|
| Valore della produzione            | 0          | 70,00      | 70,00 (P)   | -----            |
| Costi della produzione             | 14.681,00  | 15.085,01  | 404,01 (N)  | 2,75             |
| Totale                             | -14.681,00 | -15.015,01 | -334,01 (N) | 2,27             |

| <b><u>Ristorante</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza  | % di scostamento |
|--------------------------|------------|------------|-------------|------------------|
| Valore della produzione  | 18.253,00  | 18.253,00  | 0           | 0                |
| Costi della produzione   | 11.177,00  | 11.372,04  | 195,04 (N)  | 1,75             |
| Totale                   | 7.076,00   | 6.880,96   | -195,04 (N) | -2,75            |

| <b><u>Servizio igiene urbana</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza    | % di scostamento |
|--------------------------------------|------------|------------|---------------|------------------|
| Valore della produzione              | 141.049,00 | 141.062,75 | 13,75 (P)     | 0,01             |
| Costi della produzione               | 122.668,00 | 120.358,48 | -2.309,52 (P) | -1,88            |
| Totale                               | 18.381,00  | 20.704,27  | 2.323,27 (P)  | 12,64            |

| <b><u>Servizio amministrativo di supporto</u></b> | Preventivo  | consuntivo  | Differenza    | % di scostamento |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
| Valore della produzione                           | 0,00        | 1.959,81    | 1.959,81 (P)  | -----            |
| Costi della produzione                            | 144.806,00  | *143.169,63 | -1.636,37 (P) | -1,13            |
| Totale                                            | -144.806,00 | -141.209,82 | -3.596,18(P)  | -2,48            |

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

| <b><u>Parcheggi</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza | % di scostamento |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------------|
| Valore della produzione | 118.000,00 | 118.075,56 | 75,56 (P)  | 0,06             |
| Costi della produzione  | 39.995,00  | 40.150,04  | 155,04 (N) | 0,38             |
| Totale                  | 78.005,00  | 77.925,52  | -79,48(N)  | -0,10            |

| <b><u>Ufficio turistico</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza    | % di scostamento |
|---------------------------------|------------|------------|---------------|------------------|
| Valore della produzione         | 40.960,00  | 41.122,52  | 162,52 (P)    | 0,39             |
| Costi della produzione          | 39.452,00  | 41.081,70  | 1.629,70 (N)  | 4,13             |
| Totale                          | 1.508,00   | 40,82      | -1.467,18 (N) | -97,29           |

| <b><u>Parco giochi</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza    | % di scostamento |
|----------------------------|------------|------------|---------------|------------------|
| Valore della produzione    | 143.191,00 | 144.820,04 | 1.629,04 (P)  | 1,13             |
| Costi della produzione     | 135.804,00 | 132.708,55 | -3.095,45 (P) | -2,28            |
| Totale                     | 7.387,00   | 12.111,49  | 4.724,49 (P)  | 63,95            |

| <b><u>Pre-scuola</u></b> | Preventivo | consuntivo | Differenza | % di scostamento |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------------|
| Valore della produzione  | 0,00       | 1.656,00   | 1.656,00   | N.A.             |
| Costi della produzione   | 0,00       | 1.405,29   | 1.405,29   | N.A.             |
| Totale                   | 0,00       | 250,71     | 250,71     | N.A.             |

I dati sopra riportati dimostrano che il consuntivo 2016 è sostanzialmente in linea con la previsione, infatti si registra uno scostamento positivo di soli € 654,74.

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 (1,10 % circa) dovuto ad un importante incremento dei proventi vari (81,10%). per lavori effettuati dal personale aziendale sulle attrezzature dei clienti stagionali.

Lo scostamento negativo dei costi della produzione pari al 2,64%, deriva dalla spesa relativa al personale ed all'utenza acquedotto, compensati in parte da economie sulle altre voci di spesa. Per quanto riguarda l'utile si registra uno scostamento negativo di € 10.660,39.

Nel settore "pulizia spiaggia" si registra uno scostamento positivo per maggiori ricavi derivante dalla plusvalenza generata dai proventi della vendita del vecchio pick up per la raccolta rifiuti sulla spiaggia, acquistato nel 2007 e attualmente inidoneo all'uso. Per quanto riguarda i costi si evidenzia una sostanziale tenuta rispetto alla previsione, infatti il lieve scostamento negativo è inferiore all'1%. Il settore chiude in utile con uno scostamento positivo di € 1.681,07 rispetto alla previsione.

Nel settore "igiene urbana" non sono presenti scostamenti per i ricavi che sono determinati con contratto di servizio. Si registrano scostamenti positivi per minori costi nella misura dell' 1,88% dovuti ad economie riferibili agli "altri costi di gestione" ed alle manutenzioni. Il settore chiude con un utile di € 20.704,27, con uno scostamento positivo del 12,64%. € 1.681,07 rispetto alla previsione.

Per quanto riguarda il "parco giochi" a fronte di una sostanziale corrispondenza tra ricavi effettivi e stimati, si registrano minori costi per € 3.095,45 dovuti principalmente all'utenza elettrica, ai noleggi ed alle manutenzioni ordinarie.

In conclusione, è da tener presente che in un momento di crisi occupazionale, quale quello attuale, l'Azienda dà il proprio contributo all'occupazione sul territorio, assumendo -seppur a tempo determinato- una media di circa 20 persone, per la gestione dei servizi ad essa affidati.

Bibbona (Li), lì 31/03/2017

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: 2016 0 Ultima Reg.: 28/02/2017

Chiusura effettuata

| STATO PATRIMONIALE |                                       |                     |            |                                       |                   |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------|------------|---------------------------------------|-------------------|
| ATTIVITA'          |                                       |                     | PASSIVITA' |                                       |                   |
| Conto              | Descrizione                           | Importo             | Conto      | Descrizione                           | Importo           |
| 11804              | software di proprieta'                | 4.100,00            | 11903      | f.do amm. software                    | 4.100,00          |
| <b>025</b>         | <b>DIRITTI BREV.IND.E OP. INGEGNO</b> | <b>4.100,00</b>     | <b>026</b> | <b>F.DO AMM. DIR. OPERE INGEGNO</b>   | <b>4.100,00</b>   |
| 13301              | manut.e rip. da ammortizzare          | 703.692,97          | 13501      | f.do amm. man.e rip.da ammort.        | 201.634,49        |
| 13305              | altri costi pluriennali da amm        | 29.067,50           | 13505      | f.do amm.altri costi plurienn.        | 24.557,50         |
| <b>050</b>         | <b>ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>  | <b>732.760,47</b>   | <b>051</b> | <b>F.DO AMM. IMMOBILIZZ. IMMATER.</b> | <b>226.191,99</b> |
| <b>020</b>         | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   | <b>736.860,47</b>   | <b>020</b> | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   | <b>230.291,99</b> |
| 13654              | costruzioni leggere                   | 33.365,00           | 13803      | f.do amm. costruzioni leggere         | 3.472,75          |
| <b>055</b>         | <b>TERRENI E FABBRICATI</b>           | <b>33.365,00</b>    | <b>056</b> | <b>F.DO AMM. FABBRICATI</b>           | <b>3.472,75</b>   |
| 14002              | impianti generici                     | 27.440,00           | 14302      | f.do amm. impianti generici           | 14.902,50         |
| <b>060</b>         | <b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>          | <b>27.440,00</b>    | <b>061</b> | <b>F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI</b> | <b>14.902,50</b>  |
| 14601              | attrezzatura varia e minuta           | 210.281,54          | 14801      | f.do amm. attrezzature                | 81.262,21         |
| 14604              | beni inferiori a 516,46 euro          | 7.326,05            | 14804      | f.do amm.beni inf. 516,46 euro        | 7.326,05          |
| <b>065</b>         | <b>ATTREZZ.INDUSTR.E COMMERCIALI</b>  | <b>217.607,59</b>   | <b>066</b> | <b>F.DO AMM. ATTREZZATURE</b>         | <b>88.588,26</b>  |
| 15003              | macchine ordinarie d'ufficio          | 46.253,08           | 15103      | f.do amm. macch. uff.ordinarie        | 44.364,08         |
| 15009              | autocarri e simili                    | 26.102,53           | 15116      | f.do amm. mobili e arredi             | 36.643,73         |
| 15016              | mobili e arredi                       | 43.607,03           | 15117      | f.do amm. automezzi                   | 13.244,82         |
| <b>070</b>         | <b>ALTRI BENI</b>                     | <b>115.962,64</b>   | <b>071</b> | <b>F.DO AMM. ALTRI BENI</b>           | <b>94.252,63</b>  |
| <b>022</b>         | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>     | <b>394.375,23</b>   | <b>022</b> | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>     | <b>201.216,14</b> |
| 16301              | depositi cauz. a fornitori            | 850,00              | <b>002</b> | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>               | <b>431.508,13</b> |
| 16302              | depositi cauz. vari                   | 8.071,41            | 31801      | mutui ipotecari oltre es.             | 304.764,27        |
| <b>100</b>         | <b>DEPOS.CAUZ. E CREDITI V/ALTRI</b>  | <b>8.921,41</b>     | <b>240</b> | <b>BANCHE C/ANTICIPI</b>              | <b>304.764,27</b> |
| <b>024</b>         | <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>   | <b>8.921,41</b>     | <b>044</b> | <b>DEBITI</b>                         | <b>304.764,27</b> |
| <b>002</b>         | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>               | <b>1.140.157,11</b> | <b>003</b> | <b>DEBITI</b>                         | <b>304.764,27</b> |
| <b>160</b>         | <b>CLIENTI</b>                        | <b>12.389,36</b>    | 33001      | capitale sociale                      | 10.000,00         |
| 29020              | cred. per ricavi da fatturare         | 49.261,63           | <b>275</b> | <b>CAPITALE</b>                       | <b>10.000,00</b>  |
| <b>162</b>         | <b>CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12MESI</b> | <b>49.261,63</b>    | 33301      | riserva legale                        | 1.180,40          |
| 30355              | Irap acconto                          | 13.952,00           | <b>290</b> | <b>RISERVA LEGALE</b>                 | <b>1.180,40</b>   |
| 30392              | Ires acconto                          | 3.593,00            | 33501      | riserva straordinaria facolt.         | 15.789,67         |
| <b>190</b>         | <b>CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI</b>  | <b>17.545,00</b>    | <b>305</b> | <b>ALTRE RISERVE</b>                  | <b>15.789,67</b>  |
| 30407              | Ires rit.acc.per int. attivi          | 23,85               | <b>060</b> | <b>PATRIMONIO NETTO</b>               | <b>26.970,07</b>  |
| 30408              | erario c/imposte a rimborso           | 7.932,00            | <b>005</b> | <b>PATRIMONIO NETTO</b>               | <b>26.970,07</b>  |
| <b>192</b>         | <b>CREDITI TRIBUT. OLTRE 12 MESI</b>  | <b>7.955,85</b>     | 34301      | f.do tratt.fine rapp.lav.sub.         | 135.654,09        |
| 30451              | cred.Ires anticipata entro 12m        | 8.037,00            | <b>335</b> | <b>TFR LAV. SUBORDINATO</b>           | <b>135.654,09</b> |
| <b>195</b>         | <b>IMPOSTE ANTICIP. ENTRO 12 MESI</b> | <b>8.037,00</b>     |            |                                       |                   |



## Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2016 0 Ultima Reg.: 28/02/2017

Chiusura effettuata

### STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA'            |                                |              | PASSIVITA'           |                                |              |
|----------------------|--------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------|--------------|
| Conto                | Descrizione                    | Importo      | Conto                | Descrizione                    | Importo      |
| 30555                | crediti v/personale            | 1.066,68     |                      |                                |              |
| 30556                | crediti diversi                | 147,16       | 072                  | TRATT.FINE RAPPORTO LAV.SUBORD | 135.654,09   |
| 200                  | CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M | 1.213,84     |                      |                                |              |
| 040                  | CREDITI                        | 96.402,68    | 007                  | T.F.R. LAVORO SUBORDINATO      | 135.654,09   |
| 32045                | cassa risparmi volterra        | 17.337,85    | 390                  | FORNITORI                      | 166.745,90   |
| 32052                | banca di credito cooperativo   | 38.619,78    | 44001                | fatture da ricevere a breve    | 380.803,40   |
| 245                  | DEPOSITI BANCARI E POSTALI     | 55.957,63    | 400                  | FORNITORI FATT.DA RIC.ENTRO ES | 380.803,40   |
| 32601                | cassa contanti                 | 67,04        | 44601                | ritenute irpef dipendenti      | 5.682,89     |
| 255                  | DENARO E VALORI IN CASSA       | 67,04        | 44617                | debiti tributari               | 12.650,00    |
| 044                  | DISPONIBILITA' LIQUIDE         | 56.024,67    | 450                  | DEBITI TRIB.ESIG.ENTRO ES.SUCC | 18.332,89    |
| 003                  | ATTIVO CIRCOLANTE              | 152.427,35   | 44801                | dipendenti conto retribuzioni  | 12.612,62    |
| 32701                | ratei attivi                   | 630,38       | 454                  | DEBITI VERSO DIPENDENTI        | 12.612,62    |
| 260                  | RATEI ATTIVI                   | 630,38       | 44901                | debiti verso Inps              | 2.165,00     |
| 32801                | risconti attivi                | 139.967,21   | 44924                | Inpdap c/contributi            | 9.445,63     |
| 265                  | RISCONTI ATTIVI                | 139.967,21   | 455                  | DEBITI IST.PREV.ESIG.ENTRO 12M | 11.610,63    |
| 046                  | RATEI E RISCONTI ATTIVI        | 140.597,59   | 45101                | dep.cauz.da clienti entro es.  | 22.654,92    |
| 004                  | RATEI E RISCONTI ATTIVI        | 140.597,59   | 470                  | DEP.CAUZ.ESIGIB.ENTRO 12 MESI  | 22.654,92    |
| 390                  | FORNITORI                      | 10.626,57    | 45210                | cauzioni parcheggio            | 3.740,00     |
| 45001                | iva c/erario                   | 73.228,00    | 45213                | altri debiti                   | 462,50       |
| 465                  | IVA C/ERARIO                   | 73.228,00    | 471                  | ALTRI DEBITI COMM.ENTRO 12MESI | 4.202,50     |
| 074                  | CREDITI                        | 83.854,57    | 074                  | DEBITI                         | 616.962,86   |
| 008                  | CREDITI                        | 83.854,57    | 008                  | DEBITI                         | 616.962,86   |
|                      |                                |              | 45551                | risconti passivi               | 295,46       |
|                      |                                |              | 481                  | RISCONTI PASSIVI               | 295,46       |
|                      |                                |              | 076                  | RATEI E RISCONTI PASSIVI       | 295,46       |
|                      |                                |              | 009                  | RATEI E RISCONTI PASSIVI       | 295,46       |
| TOTALE ATTIVITA'.... |                                | 1.517.036,62 | TOTALE PASSIVITA'... |                                | 1.516.154,88 |
| TOTALE A PAREGGIO .. |                                | 1.517.036,62 | UTILE D'ESERCIZIO .  |                                | 881,74       |
|                      |                                |              | TOTALE A PAREGGIO .. |                                | 1.517.036,62 |



## Bilancio di verifica

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

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2016 0 Ultima Reg.: 28/02/2017

Chiusura effettuata

### PROFITTI E PERDITE

| COSTI E SPESE                             |                                |                   | RICAVI                                 |                                |                     |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Conto                                     | Descrizione                    | Importo           | Conto                                  | Descrizione                    | Importo             |
| 54603                                     | scheda carb. automezzi         | 9.695,82          | 51603                                  | ricavi parco giochi            | 141.574,75          |
| 54611                                     | carburanti e lubrificanti      | 1.100,01          | <b>495 RICAVI VENDITE</b>              |                                | <b>141.574,75</b>   |
| <b>556 ACQUISTI VARI</b>                  |                                | <b>10.795,83</b>  |                                        |                                |                     |
| 55002                                     | spese/servizi per trasporti    | 204,09            | 51802                                  | prestazioni di servizi         | 723.851,37          |
| 55005                                     | prestazione di servizi terzi   | 33.170,00         | 51803                                  | compensi parcheggi             | 118.075,56          |
| 55011                                     | servizi di vigilanza           | 23.036,50         | 51805                                  | ricavi cauzioni card smarrite  | 65,58               |
| 55015                                     | combustibili                   | 644,08            | 51806                                  | ricavi per immobil. interne    | 50.000,00           |
| <b>557 COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE</b>   |                                | <b>57.054,67</b>  | <b>496 RICAVI PRESTAZIONI</b>          |                                | <b>891.992,51</b>   |
| 55105                                     | assicurazioni autocarri        | 2.110,17          | 50704                                  | ricavi servizio uff.turistico  | 40.000,00           |
| 55109                                     | assicurazioni                  | 6,00              | 50706                                  | proventi da affitto azienda    | 25.504,00           |
| <b>558 COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO</b> |                                | <b>2.116,17</b>   | 50707                                  | proventi vari                  | 28.862,96           |
| 55201                                     | provvigioni passive            | 11.685,41         | 50708                                  | plusvalenza                    | 2.151,20            |
| 55205                                     | spese di pubblicita'           | 3.313,86          | 50710                                  | ricavi da servizio spazzamento | 221.049,00          |
| <b>559 COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI</b>  |                                | <b>14.999,27</b>  | 50734                                  | sopr.attiva gestione ordinaria | 2.261,39            |
| 55301                                     | utenze telefoniche fisse       | 1.708,52          | <b>515 ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>     |                                | <b>319.828,55</b>   |
| 55302                                     | utenze telefoniche cellulari   | 46,00             | <b>701 VALORE DELLA PRODUZIONE</b>     |                                | <b>1.353.395,81</b> |
| 55304                                     | utenze riscaldamento           | 9.703,74          | <b>011 VALORE DELLA PRODUZIONE</b>     |                                | <b>1.353.395,81</b> |
| 55305                                     | utenze energia elettrica       | 31.752,86         | 65401                                  | arrotondamenti attivi          | 66,69               |
| 55306                                     | utenze acquedotto              | 57.877,60         | 65404                                  | interessi attivi c/c bancari   | 92,14               |
| 55309                                     | prestazioni passive            | 36.585,00         | <b>540 ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>   |                                | <b>158,83</b>       |
| <b>560 COSTI PER SERVIZI UTENZE</b>       |                                | <b>137.673,72</b> | <b>721 PROVENTI FINANZIARI</b>         |                                | <b>158,83</b>       |
| 55401                                     | serv. elabor.dat e amministr.  | 12.000,00         | <b>013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> |                                | <b>158,83</b>       |
| 55405                                     | servizio postale               | 193,45            |                                        |                                |                     |
| 55407                                     | rimborsi a pie' di lista       | 266,10            |                                        |                                |                     |
| 55427                                     | compensi a terzi               | 4.750,00          |                                        |                                |                     |
| 55429                                     | compensi a professionisti      | 9.100,00          |                                        |                                |                     |
| 55430                                     | rimborsi chilometr. dipendenti | 20,40             |                                        |                                |                     |
| 55433                                     | oneri e comm. servizi bancari  | 5.015,82          |                                        |                                |                     |
| <b>561 COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.</b> |                                | <b>31.345,77</b>  |                                        |                                |                     |
| 55501                                     | assicuraz. r.c. sull'attivit   | 15.960,42         |                                        |                                |                     |
| 55507                                     | spese di pulizia               | 19.785,90         |                                        |                                |                     |
| <b>562 COSTI PER SERVIZI VARI</b>         |                                | <b>35.746,32</b>  |                                        |                                |                     |
| 56001                                     | noleggi                        | 48.718,26         |                                        |                                |                     |
| 56002                                     | affitti passivi                | 6.000,00          |                                        |                                |                     |
| 56009                                     | canoni affitto azienda         | 281.807,57        |                                        |                                |                     |
| 56015                                     | noleggi automezzi ded. 100%    | 6.432,86          |                                        |                                |                     |
| <b>565 COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI</b>  |                                | <b>342.958,69</b> |                                        |                                |                     |
| 56101                                     | salari e stipendi              | 315.164,58        |                                        |                                |                     |
| <b>570 SALARI E STIPENDI</b>              |                                | <b>315.164,58</b> |                                        |                                |                     |
| 56202                                     | contributi Inail               | 4.097,11          |                                        |                                |                     |
| 56206                                     | oneri prev.li e assistenziali  | 112.833,15        |                                        |                                |                     |

## Bilancio di verifica

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

Esercizio: 2016 0 Ultima Reg.: 28/02/2017

Chiusura effettuata

| PROFITTI E PERDITE |                                          |                     |        |             |         |
|--------------------|------------------------------------------|---------------------|--------|-------------|---------|
| COSTI E SPESE      |                                          |                     | RICAVI |             |         |
| Conto              | Descrizione                              | Importo             | Conto  | Descrizione | Importo |
|                    | <b>575 ONERI SOCIALI</b>                 | <b>116.930,26</b>   |        |             |         |
|                    | 56242 accant. tfr dell'anno              | 23.259,37           |        |             |         |
|                    | <b>580 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>     | <b>23.259,37</b>    |        |             |         |
|                    | 56473 ammortamenti ordinari              | 19.159,58           |        |             |         |
|                    | 56479 amm. beni immateriali              | 77.550,10           |        |             |         |
|                    | <b>595 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>   | <b>96.709,68</b>    |        |             |         |
|                    | 57005 altri costi di gestione            | 18.357,84           |        |             |         |
|                    | 57012 bolli autocarri                    | 128,26              |        |             |         |
|                    | 57013 valori bollati                     | 206,00              |        |             |         |
|                    | 57015 quote associative                  | 292,00              |        |             |         |
|                    | 57017 imposte e tasse deducibili         | 4.137,68            |        |             |         |
|                    | 57019 imposte di bollo                   | 428,10              |        |             |         |
|                    | 57022 imposte e tasse indeducibili       | 327,68              |        |             |         |
|                    | 57029 minusvalenze                       | 1.454,35            |        |             |         |
|                    | 57030 acquisti non deducibili'           | 2.320,52            |        |             |         |
|                    | 57037 ristoranti detr. 75%               | 1.656,28            |        |             |         |
|                    | 57044 spese siae                         | 8.531,25            |        |             |         |
|                    | 57047 spese varie                        | 7.131,44            |        |             |         |
|                    | 57050 sanzioni                           | 104,40              |        |             |         |
|                    | 57066 sopravv.passive ordinarie          | 1.373,20            |        |             |         |
|                    | 57081 tassa rifiuti/TARI                 | 94.829,00           |        |             |         |
|                    | 57083 sopravv.passive indeducibili       | 573,50              |        |             |         |
|                    | <b>615 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>     | <b>141.851,50</b>   |        |             |         |
|                    | <b>801 COSTI DELLA PRODUZIONE</b>        | <b>1.326.605,83</b> |        |             |         |
|                    | <b>012 COSTI DELLA PRODUZIONE</b>        | <b>1.326.605,83</b> |        |             |         |
|                    | 70001 interessi passivi                  | 0,43                |        |             |         |
|                    | 70006 interessi pass. su mutui           | 10.683,63           |        |             |         |
|                    | 70009 arrotondamenti passivi             | 70,22               |        |             |         |
|                    | 70012 int. pass. deb. v/fornitori        | 2.662,79            |        |             |         |
|                    | <b>620 INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>  | <b>13.417,07</b>    |        |             |         |
|                    | <b>821 ONERI FINANZIARI</b>              | <b>13.417,07</b>    |        |             |         |
|                    | <b>013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   | <b>13.417,07</b>    |        |             |         |
|                    | 82502 Irap es. corrente                  | 12.411,00           |        |             |         |
|                    | 82503 Ires es. corrente                  | 239,00              |        |             |         |
|                    | <b>635 IMPOSTE SUL REDDITO</b>           | <b>12.650,00</b>    |        |             |         |
|                    | <b>881 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO</b> | <b>12.650,00</b>    |        |             |         |
|                    | <b>016 IMPOSTE SUL REDDITO</b>           | <b>12.650,00</b>    |        |             |         |

## Bilancio di verifica

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

Esercizio: 2016 0 Ultima Reg.: 28/02/2017

Chiusura effettuata

| PROFITTI E PERDITE |                      |              |        |                      |              |
|--------------------|----------------------|--------------|--------|----------------------|--------------|
| COSTI E SPESE      |                      |              | RICAVI |                      |              |
| Conto              | Descrizione          | Importo      | Conto  | Descrizione          | Importo      |
|                    | TOTALE COSTI E SPESE | 1.352.672,90 |        | TOTALE RICAVI .....  | 1.353.554,64 |
|                    | UTILE D'ESERCIZIO .  | 881,74       |        |                      |              |
|                    | TOTALE A PAREGGIO .. | 1.353.554,64 |        | TOTALE A PAREGGIO .. | 1.353.554,64 |

## Bilancio di verifica

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

Esercizio: 2016 0 Ultima Reg.: 28/02/2017

Chiusura effettuata

| DETTAGLIO                   |                                |                  |                             |                                |                    |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|
| CLIENTI                     |                                |                  | FORNITORI                   |                                |                    |
| Conto                       | Descrizione                    | Importo          | Conto                       | Descrizione                    | Importo            |
| 18173                       | ALES VEICOLI SNC               | 4.050,00         | 36023                       | A.S.A. S.P.A.                  | 137.455,07-        |
| 18141                       | BAR SPORT DI MAESTRINI LUISA   | 3.187,04         | 36076                       | AGRITECNICA CECINESE S.A.S.    | 156,18-            |
| 18132                       | CAFORIO MARIA LILIANA          | 4.664,32         | 36234                       | ALES VEICOLI SNC               | 3.464,90-          |
| 18039                       | ROSTICCERIA MILLEVOGLIE DI ABB | 488,00           | 36297                       | AVIP ITALIA SRL                | 364,66             |
|                             |                                |                  | 36318                       | BARSOTTI ANDREA                | 829,60-            |
|                             |                                |                  | 36340                       | CAFORIO MARIA LILIANA          | 570,24-            |
|                             |                                |                  | 36463                       | CAMBIELLI SPA                  | 134,14             |
|                             |                                |                  | 36472                       | CARTASI SPA                    | 20,13-             |
|                             |                                |                  | 36422                       | CEDACRI GLOBAL SERVICES S.P.A. | 18,30-             |
|                             |                                |                  | 36477                       | CRIPPACAMPEGGIO SRL            | 5.612,00-          |
|                             |                                |                  | 36430                       | EDILIZIA BIANCANI BENITO SRL   | 281,08-            |
|                             |                                |                  | 36158                       | ELLEA'DI LEONCINI ALESSIO      | 633,67-            |
|                             |                                |                  | 36177                       | ENEL ENERGIA                   | 173,77             |
|                             |                                |                  | 36226                       | FERMARKET DI FIORENTINI FABIO  | 165,19-            |
|                             |                                |                  | 36000                       | FERRI DELIO & C. SNC           | 44,02-             |
|                             |                                |                  | 36478                       | GUERRIERI & VOLPI DI GUERRIERI | 426,33-            |
|                             |                                |                  | 36263                       | HERA COMM SRL                  | 80,43-             |
|                             |                                |                  | 36254                       | IKEA ITALIA RETAIL SRL         | 69,90              |
|                             |                                |                  | 36377                       | ITAC SPA                       | 71,39-             |
|                             |                                |                  | 36450                       | ITOUCHTOUR DI FULCERI FEDERICO | 488,00-            |
|                             |                                |                  | 36164                       | LOTTI SERVICE SRL              | 1.519,27-          |
|                             |                                |                  | 36401                       | MARFIO SRL                     | 199,47-            |
|                             |                                |                  | 36479                       | MATTEOLI SRL                   | 1.487,18-          |
|                             |                                |                  | 36482                       | MIL GROUP SRL                  | 878,40-            |
|                             |                                |                  | 36320                       | MOLLI CA SRL                   | 342,07-            |
|                             |                                |                  | 36258                       | NEW MICRO SERVICE DI SPELTRA G | 270,00-            |
|                             |                                |                  | 36325                       | POLU DI BARANI DENIO & DIEGO S | 42,10-             |
|                             |                                |                  | 36270                       | ROSTICCERIA MILLEVOGLIE DI ABB | 1.182,32-          |
|                             |                                |                  | 36481                       | SCF CONSORZI FONOGRAFICI       | 366,84-            |
|                             |                                |                  | 36122                       | SCHEDA CARBURANTI              | 276,76-            |
|                             |                                |                  | 36119                       | SINTESIS SRL                   | 1.220,00-          |
|                             |                                |                  | 36375                       | SPG GIOCHI DI BARRECA PAOLO SA | 9.884,10           |
|                             |                                |                  | 36467                       | TECNIFOR SPA                   | 2.691,32-          |
|                             |                                |                  | 36024                       | TELECOM ITALIA SPA             | 329,51-            |
|                             |                                |                  | 36452                       | TIRRENIA EDILE SRL             | 2.732,79-          |
|                             |                                |                  | 36280                       | TUTTO UFFICIO DI MARIA RUSSO   | 223,88-            |
|                             |                                |                  | 36300                       | VANNI PIERINO SRL              | 2.523,57-          |
|                             |                                |                  | 36133                       | ZAIMBRI MICHELE                | 143,89-            |
| <b>TOTALE CLIENTI .....</b> |                                | <b>12.389,36</b> | <b>TOTALE FORNITORI ...</b> |                                | <b>156.119,33-</b> |

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

Centro di costo 0001 Campeggio

| C O S T I E S P E S E |                                |            | R I C A V I |                                |            |
|-----------------------|--------------------------------|------------|-------------|--------------------------------|------------|
| Conto                 | Descrizione                    | Importo    | Conto       | Descrizione                    | Importo    |
| 54603                 | scheda carb. automezzi         | 1.544,90   | 51802       | prestazioni di servizi         | 722.195,37 |
| 54611                 | carburanti e lubrificanti      | 1.100,01   | 51805       | ricavi cauzioni card smarrite  | 65,58      |
| 556                   | ACQUISTI VARI                  | 2.644,91   | 51806       | ricavi per immobil. interne    | 50.000,00  |
|                       |                                |            | 496         | RICAVI PRESTAZIONI             | 772.260,95 |
| 55005                 | prestazione di servizi terzi   | 11.930,00  |             |                                |            |
| 55011                 | servizi di vigilanza           | 23.036,50  | 50706       | proventi da affitto azienda    | 4.600,00   |
| 557                   | COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE   | 34.966,50  | 50707       | proventi vari                  | 27.165,59  |
|                       |                                |            | 50734       | sopr.attiva gestione ordinaria | 297,03     |
| 55105                 | assicurazioni autocarri        | 622,45     | 515         | ALTRI RICAVI E PROVENTI        | 32.062,62  |
| 558                   | COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO | 622,45     |             |                                |            |
|                       |                                |            | 65401       | arrotondamenti attivi          | 23,80      |
| 55201                 | provvigioni passive            | 11.685,41  | 65404       | interessi attivi c/c bancari   | 31,23      |
| 55205                 | spese di pubblicita'           | 1.481,31   | 540         | ALTRI PROVENTI FINANZIARI      | 55,03      |
| 559                   | COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI  | 13.166,72  |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 55301                 | utenze telefoniche fisse       | 1.080,76   |             |                                |            |
| 55304                 | utenze riscaldamento           | 10.314,62  |             |                                |            |
| 55305                 | utenze energia elettrica       | 27.475,44  |             |                                |            |
| 55306                 | utenze acquedotto              | 57.168,89  |             |                                |            |
| 55309                 | prestazioni passive            | 19.935,00  |             |                                |            |
| 560                   | COSTI PER SERVIZI UTENZE       | 115.974,71 |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 55405                 | servizio postale               | 164,95     |             |                                |            |
| 55407                 | rimborsi a pie' di lista       | 212,60     |             |                                |            |
| 55427                 | compensi a terzi               | 4.750,00   |             |                                |            |
| 55430                 | rimborsi chilometr. dipendenti | 20,40      |             |                                |            |
| 55433                 | oneri e comm. servizi bancari  | 3.574,04   |             |                                |            |
| 561                   | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT. | 8.721,99   |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 55501                 | assicuraz. r.c. sull'attivita' | 5.956,39   |             |                                |            |
| 55507                 | spese di pulizia               | 19.785,90  |             |                                |            |
| 562                   | COSTI PER SERVIZI VARI         | 25.742,29  |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 56001                 | noleggi                        | 9.504,00   |             |                                |            |
| 56009                 | canoni affitto azienda         | 250.000,00 |             |                                |            |
| 565                   | COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI  | 259.504,00 |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 56101                 | salari e stipendi              | 76.440,79  |             |                                |            |
| 570                   | SALARI E STIPENDI              | 76.440,79  |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 56202                 | contributi Inail               | 617,25     |             |                                |            |
| 56206                 | oneri prev.li e assistenziali  | 32.903,24  |             |                                |            |
| 575                   | ONERI SOCIALI                  | 33.520,49  |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 56242                 | accant. tfr dell'anno          | 6.346,35   |             |                                |            |
| 580                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO      | 6.346,35   |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 56473                 | ammortamenti ordinari          | 4.512,69   |             |                                |            |
| 56479                 | amm. beni immateriali          | 48.028,27  |             |                                |            |
| 595                   | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI    | 52.540,96  |             |                                |            |
|                       |                                |            |             |                                |            |
| 57005                 | altri costi di gestione        | 14.554,27  |             |                                |            |
| 57012                 | bolli autocarri                | 40,58      |             |                                |            |
| 57013                 | valori bollati                 | 206,00     |             |                                |            |

\*\*\* 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    |
| ! 57015               | quote associative                          | 292,00     | !           |             | !          |
| ! 57017               | imposte e tasse deducibili                 | 842,04     | !           |             | !          |
| ! 57019               | imposte di bollo                           | 98,00      | !           |             | !          |
| ! 57030               | acquisti non deducibili                    | 1.269,40   | !           |             | !          |
| ! 57037               | ristoranti detr. 75%                       | 1.530,38   | !           |             | !          |
| ! 57044               | spese siae                                 | 4.663,40   | !           |             | !          |
| ! 57047               | spese varie                                | 3.625,18   | !           |             | !          |
| ! 57066               | sopravv.passive ordinarie                  | 4,50       | !           |             | !          |
| ! 57081               | tassa rifiuti/TARI                         | 94.829,00  | !           |             | !          |
| ! 615                 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                  | 121.954,75 | !           |             | !          |
| !                     |                                            |            | !           |             | !          |
| ! 70009               | arrotondamenti passivi                     | 22,30      | !           |             | !          |
| ! 70012               | int. pass. deb. v/fornitori                | 2.662,78   | !           |             | !          |
| ! 620                 | INTERESSI E ONERI FINANZIARI               | 2.685,08   | !           |             | !          |
| !                     |                                            |            | !           |             | !          |
| !                     | TOTALE                                     | 754.831,99 | !           | TOTALE      | 804.378,60 |
| !                     | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 49.546,61  | !           |             | !          |



\*\*\* 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                     | 892,23    | 50708       | plusvalenza                    | 2.151,20  |
| 556                   | ACQUISTI VARI                              | 892,23    | 50710       | ricavi da servizio spazzamento | 60.000,00 |
|                       |                                            |           | 515         | ALTRI RICAVI E PROVENTI        | 62.151,20 |
| 55005                 | prestazione di servizi terzi               | 15.320,00 |             |                                |           |
| 557                   | COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE               | 15.320,00 | 65401       | arrotondamenti attivi          | 5,16      |
|                       |                                            |           | 540         | ALTRI PROVENTI FINANZIARI      | 5,16      |
| 55105                 | assicurazioni autocarri                    | 552,30    |             |                                |           |
| 558                   | COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO             | 552,30    |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 55433                 | oneri e comm. servizi bancari              | 2,40      |             |                                |           |
| 561                   | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.             | 2,40      |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 55501                 | assicuraz. r.c. sull'attivita'             | 556,30    |             |                                |           |
| 562                   | COSTI PER SERVIZI VARI                     | 556,30    |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 56101                 | salari e stipendi                          | 28.276,28 |             |                                |           |
| 570                   | SALARI E STIPENDI                          | 28.276,28 |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 56202                 | contributi Inail                           | 1.376,37  |             |                                |           |
| 56206                 | oneri prev.li e assistenziali              | 8.659,13  |             |                                |           |
| 575                   | ONERI SOCIALI                              | 10.035,50 |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 56242                 | accant. tfr dell'anno                      | 1.816,22  |             |                                |           |
| 580                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                  | 1.816,22  |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 56473                 | ammortamenti ordinari                      | 608,08    |             |                                |           |
| 56479                 | amm. beni immateriali                      | 2.078,11  |             |                                |           |
| 595                   | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                | 2.686,19  |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 57005                 | altri costi di gestione                    | 169,49    |             |                                |           |
| 57012                 | bolli autocarri                            | 87,68     |             |                                |           |
| 57047                 | spese varie                                | 1,87      |             |                                |           |
| 57050                 | sanzioni                                   | 0,67      |             |                                |           |
| 615                   | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                  | 259,71    |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
| 70001                 | interessi passivi                          | 0,01      |             |                                |           |
| 70009                 | arrotondamenti passivi                     | 5,15      |             |                                |           |
| 620                   | INTERESSI E ONERI FINANZIARI               | 5,16      |             |                                |           |
|                       |                                            |           |             |                                |           |
|                       | TOTALE                                     | 60.402,29 |             | TOTALE                         | 62.156,36 |
|                       | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 1.754,07  |             |                                |           |

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

Centro di costo 0003 Pulizia Pinete

| C O S T I E S P E S E                      |                                |           | R I C A V I |                                |           |
|--------------------------------------------|--------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------|-----------|
| Conto                                      | Descrizione                    | Importo   | Conto       | Descrizione                    | Importo   |
| 55501                                      | assicuraz. r.c. sull'attivita' | 556,30    | 50710       | ricavi da servizio spazzamento | 20.000,00 |
| 562                                        | COSTI PER SERVIZI VARI         | 556,30    | 515         | ALTRI RICAVI E PROVENTI        | 20.000,00 |
| 56015                                      | noleggi automezzi ded. 100%    | 2.190,00  |             |                                |           |
| 565                                        | COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI  | 2.190,00  |             |                                |           |
| 56101                                      | salari e stipendi              | 11.587,80 |             |                                |           |
| 570                                        | SALARI E STIPENDI              | 11.587,80 |             |                                |           |
| 56202                                      | contributi Inail               | 515,47    |             |                                |           |
| 56206                                      | oneri prev.li e assistenziali  | 3.730,11  |             |                                |           |
| 575                                        | ONERI SOCIALI                  | 4.245,58  |             |                                |           |
| 56242                                      | accant. tfr dell'anno          | 692,74    |             |                                |           |
| 580                                        | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO      | 692,74    |             |                                |           |
| 56479                                      | amm. beni immateriali          | 87,62     |             |                                |           |
| 595                                        | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI    | 87,62     |             |                                |           |
| 57005                                      | altri costi di gestione        | 51,94     |             |                                |           |
| 57030                                      | acquisti non deducibili        | 45,90     |             |                                |           |
| 615                                        | ONERI DIVERSI DI GESTIONE      | 97,84     |             |                                |           |
| TOTALE                                     |                                | 19.457,88 | TOTALE      |                                | 20.000,00 |
| MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO |                                | 542,12    |             |                                |           |

\*\*\* 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   |
| ! 55002               | spese/servizi per trasporti    | 25,00     | ! 50734                                      | sopr.attiva gestione ordinaria | 70,00     |
| ! 557                 | COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE   | 25,00     | ! 515                                        | ALTRI RICAVI E PROVENTI        | 70,00     |
| ! 55205               | spese di pubblicita'           | 1.632,55  |                                              |                                |           |
| ! 559                 | COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI  | 1.632,55  |                                              |                                |           |
| ! 55305               | utenze energia elettrica       | 322,68    |                                              |                                |           |
| ! 560                 | COSTI PER SERVIZI UTENZE       | 322,68    |                                              |                                |           |
| ! 55433               | oneri e comm. servizi bancari  | 6,60      |                                              |                                |           |
| ! 561                 | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT. | 6,60      |                                              |                                |           |
| ! 56101               | salari e stipendi              | 5.824,00  |                                              |                                |           |
| ! 570                 | SALARI E STIPENDI              | 5.824,00  |                                              |                                |           |
| ! 56202               | contributi Inail               | 39,00     |                                              |                                |           |
| ! 56206               | oneri prev.li e assistenziali  | 1.750,00  |                                              |                                |           |
| ! 575                 | ONERI SOCIALI                  | 1.789,00  |                                              |                                |           |
| ! 56479               | amm. beni immateriali          | 1.357,92  |                                              |                                |           |
| ! 595                 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI    | 1.357,92  |                                              |                                |           |
| ! 57005               | altri costi di gestione        | 1.227,31  |                                              |                                |           |
| ! 57044               | spese siae                     | 2.899,95  |                                              |                                |           |
| ! 615                 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE      | 4.127,26  |                                              |                                |           |
|                       | TOTALE                         | 15.085,01 |                                              | TOTALE                         | 70,00     |
|                       |                                |           | ! MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO |                                | 15.015,01 |

\*\*\* 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   |
| ! 55433               | oneri e comm. servizi bancari              | 1,20      | ! 50706     | proventi da affitto azienda | 18.253,00 |
| ! 561                 | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.             | 1,20      | ! 515       | ALTRI RICAVI E PROVENTI     | 18.253,00 |
| !                     |                                            |           | !           |                             |           |
| ! 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                      | 982,04    | !           |                             |           |
| ! 595                 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                | 1.370,84  | !           |                             |           |
| !                     |                                            |           | !           |                             |           |
| !                     | TOTALE                                     | 11.372,04 | !           | TOTALE                      | 18.253,00 |
| !                     | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 6.880,96  | !           |                             |           |

\*\*\* 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                     | 7.291,89   | 50710       | ricavi da servizio spazzamento | 141.049,00 |
| 556                   | ACQUISTI VARI                              | 7.291,89   | 515         | ALTRI RICAVI E PROVENTI        | 141.049,00 |
| 55105                 | assicurazioni autocarri                    | 935,42     | 65401       | arrotondamenti attivi          | 13,75      |
| 558                   | COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO             | 935,42     | 540         | ALTRI PROVENTI FINANZIARI      | 13,75      |
| 55309                 | prestazioni passive                        | 2.452,50   |             |                                |            |
| 560                   | COSTI PER SERVIZI UTENZE                   | 2.452,50   |             |                                |            |
| 55433                 | oneri e comm. servizi bancari              | 24,40      |             |                                |            |
| 561                   | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.             | 24,40      |             |                                |            |
| 55501                 | assicuraz. r.c. sull'attivita'             | 786,88     |             |                                |            |
| 562                   | COSTI PER SERVIZI VARI                     | 786,88     |             |                                |            |
| 56015                 | noleggi automezzi ded. 100%                | 4.242,86   |             |                                |            |
| 565                   | COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI              | 4.242,86   |             |                                |            |
| 56101                 | salari e stipendi                          | 71.469,36  |             |                                |            |
| 570                   | SALARI E STIPENDI                          | 71.469,36  |             |                                |            |
| 56202                 | contributi Inail                           | 1.107,02   |             |                                |            |
| 56206                 | oneri prev.li e assistenziali              | 24.110,88  |             |                                |            |
| 575                   | ONERI SOCIALI                              | 25.217,90  |             |                                |            |
| 56242                 | accant. tfr dell'anno                      | 4.875,01   |             |                                |            |
| 580                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                  | 4.875,01   |             |                                |            |
| 56473                 | ammortamenti ordinari                      | 224,64     |             |                                |            |
| 56479                 | amm. beni immateriali                      | 82,43      |             |                                |            |
| 595                   | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                | 307,07     |             |                                |            |
| 57005                 | altri costi di gestione                    | 259,04     |             |                                |            |
| 57017                 | imposte e tasse deducibili                 | 362,00     |             |                                |            |
| 57019                 | imposte di bollo                           | 32,00      |             |                                |            |
| 57029                 | minusvalenze                               | 1.154,35   |             |                                |            |
| 57030                 | acquisti non deducibili'                   | 921,43     |             |                                |            |
| 57047                 | spese varie                                | 11,90      |             |                                |            |
| 615                   | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                  | 2.740,72   |             |                                |            |
| 70009                 | arrotondamenti passivi                     | 14,47      |             |                                |            |
| 620                   | INTERESSI E ONERI FINANZIARI               | 14,47      |             |                                |            |
|                       | TOTALE                                     | 120.358,48 |             | TOTALE                         | 141.062,75 |
|                       | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 20.704,27  |             |                                |            |

\*\*\* 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   | 5.920,00  | ! 50734     | sopr.attiva gestione ordinaria | 1.894,36 |
| ! 557                 | COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE   | 5.920,00  | ! 515       | ALTRI RICAVI E PROVENTI        | 1.894,36 |
| ! 55301               | utenze telefoniche fisse       | 113,63    | ! 65401     | arrotondamenti attivi          | 14,90    |
| ! 55305               | utenze energia elettrica       | 554,04    | ! 65404     | interessi attivi c/c bancari   | 50,55    |
| ! 55306               | utenze acquedotto              | 72,00     | ! 540       | ALTRI PROVENTI FINANZIARI      | 65,45    |
| ! 55309               | prestazioni passive            | 150,00    |             |                                |          |
| ! 560                 | COSTI PER SERVIZI UTENZE       | 889,67    |             |                                |          |
| ! 55401               | serv. elabor.dati e amministr. | 12.000,00 |             |                                |          |
| ! 55405               | servizio postale               | 28,50     |             |                                |          |
| ! 55407               | rimborsi a pie' di lista       | 53,50     |             |                                |          |
| ! 55429               | compensi a professionisti      | 8.100,00  |             |                                |          |
| ! 55433               | oneri e comm. servizi bancari  | 196,60    |             |                                |          |
| ! 561                 | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT. | 20.378,60 |             |                                |          |
| ! 55501               | assicuraz. r.c. sull'attivita' | 2.948,97  |             |                                |          |
| ! 562                 | COSTI PER SERVIZI VARI         | 2.948,97  |             |                                |          |
| ! 56002               | affitti passivi                | 3.600,00  |             |                                |          |
| ! 565                 | COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI  | 3.600,00  |             |                                |          |
| ! 56101               | salari e stipendi              | 71.696,07 |             |                                |          |
| ! 570                 | SALARI E STIPENDI              | 71.696,07 |             |                                |          |
| ! 56202               | contributi Inail               | 162,00    |             |                                |          |
| ! 56206               | oneri prev.li e assistenziali  | 22.259,82 |             |                                |          |
| ! 575                 | ONERI SOCIALI                  | 22.421,82 |             |                                |          |
| ! 56242               | accant. tfr dell'anno          | 6.016,29  |             |                                |          |
| ! 580                 | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO      | 6.016,29  |             |                                |          |
| ! 56473               | ammortamenti ordinari          | 841,06    |             |                                |          |
| ! 56479               | amm. beni immateriali          | 2.028,52  |             |                                |          |
| ! 595                 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI    | 2.869,58  |             |                                |          |
| ! 57005               | altri costi di gestione        | 135,53    |             |                                |          |
| ! 57017               | imposte e tasse deducibili     | 2.874,87  |             |                                |          |
| ! 57019               | imposte di bollo               | 198,10    |             |                                |          |
| ! 57022               | imposte e tasse indeducibili   | 327,68    |             |                                |          |
| ! 57030               | acquisti non deducibili'       | 5,56      |             |                                |          |
| ! 57037               | ristoranti detr. 75%           | 125,90    |             |                                |          |
| ! 57047               | spese varie                    | 2.209,39  |             |                                |          |
| ! 57050               | sanzioni                       | 103,73    |             |                                |          |
| ! 57083               | sopravv.passive indeducibili   | 428,50    |             |                                |          |
| ! 615                 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE      | 6.409,26  |             |                                |          |
| ! 70001               | interessi passivi              | 0,42      |             |                                |          |
| ! 70009               | arrotondamenti passivi         | 18,95     |             |                                |          |
| ! 620                 | INTERESSI E ONERI FINANZIARI   | 19,37     |             |                                |          |
| ! 82502               | Irap es. corrente              | 12.411,00 |             |                                |          |
| ! 82503               | Ires es. corrente              | 239,00    |             |                                |          |
| ! 635                 | IMPOSTE SUL REDDITO            | 12.650,00 |             |                                |          |

\*\*\* 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 | ! Conto                                    | Descrizione |
|                       | Importo     |                                            | Importo     |
| TOTALE                |             | TOTALE                                     |             |
|                       | 155.819,63  |                                            | 1.959,81    |
|                       |             | MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO |             |
|                       |             |                                            | 153.859,82  |



\*\*\* 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                        | 285,00    | 51803       | compensi parcheggi | 118.075,56 |
| 560                   | COSTI PER SERVIZI UTENZE                   | 285,00    | 496         | RICAVI PRESTAZIONI | 118.075,56 |
| 55433                 | oneri e comm. servizi bancari              | 1.031,61  |             |                    |            |
| 561                   | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.             | 1.031,61  |             |                    |            |
| 55501                 | assicuraz. r.c. sull'attivit               | 556,30    |             |                    |            |
| 562                   | COSTI PER SERVIZI VARI                     | 556,30    |             |                    |            |
| 56001                 | noleggi                                    | 10.272,95 |             |                    |            |
| 56009                 | canoni affitto azienda                     | 11.807,57 |             |                    |            |
| 565                   | COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI              | 22.080,52 |             |                    |            |
| 56101                 | salari e stipendi                          | 11.144,82 |             |                    |            |
| 570                   | SALARI E STIPENDI                          | 11.144,82 |             |                    |            |
| 56202                 | contributi Inail                           | 97,00     |             |                    |            |
| 56206                 | oneri prev.li e assistenziali              | 3.814,15  |             |                    |            |
| 575                   | ONERI SOCIALI                              | 3.911,15  |             |                    |            |
| 56242                 | accant. tfr dell'anno                      | 649,98    |             |                    |            |
| 580                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                  | 649,98    |             |                    |            |
| 56473                 | ammortamenti ordinari                      | 10,68     |             |                    |            |
| 56479                 | amm. beni immateriali                      | 374,00    |             |                    |            |
| 595                   | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                | 384,68    |             |                    |            |
| 57047                 | spese varie                                | 105,98    |             |                    |            |
| 615                   | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                  | 105,98    |             |                    |            |
|                       | TOTALE                                     | 40.150,04 |             | TOTALE             | 118.075,56 |
|                       | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 77.925,52 |             |                    |            |

\*\*\* 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               | 46,00     | ! 50704     | ricavi servizio uff.turistico | 40.000,00 |
| ! 55305               | utenze energia elettrica                   | 369,35    | ! 50707     | proventi vari                 | 1.113,44  |
| ! 55306               | utenze acquedotto                          | 47,90     | ! 515       | ALTRI RICAVI E PROVENTI       | 41.113,44 |
| ! 55309               | prestazioni passive                        | 1.837,50  | !           |                               |           |
| ! 560                 | COSTI PER SERVIZI UTENZE                   | 2.300,75  | ! 65401     | arrotondamenti attivi         | 9,08      |
| !                     |                                            |           | ! 540       | ALTRI PROVENTI FINANZIARI     | 9,08      |
| ! 55433               | oneri e comm. servizi bancari              | 12,30     | !           |                               |           |
| ! 561                 | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.             | 12,30     | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 55501               | assicuraz. r.c. sull'attivita'             | 556,30    | !           |                               |           |
| ! 562                 | COSTI PER SERVIZI VARI                     | 556,30    | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 56001               | noleggi                                    | 200,00    | !           |                               |           |
| ! 56002               | affitti passivi                            | 2.400,00  | !           |                               |           |
| ! 565                 | COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI              | 2.600,00  | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 56101               | salari e stipendi                          | 22.657,74 | !           |                               |           |
| ! 570                 | SALARI E STIPENDI                          | 22.657,74 | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 56202               | contributi Inail                           | 183,00    | !           |                               |           |
| ! 56206               | oneri prev.li e assistenziali              | 7.708,09  | !           |                               |           |
| ! 575                 | ONERI SOCIALI                              | 7.891,09  | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 56242               | accant. tfr dell'anno                      | 1.862,10  | !           |                               |           |
| ! 580                 | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                  | 1.862,10  | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 56473               | ammortamenti ordinari                      | 128,42    | !           |                               |           |
| ! 56479               | amm. beni immateriali                      | 34,55     | !           |                               |           |
| ! 595                 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                | 162,97    | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 57005               | altri costi di gestione                    | 729,97    | !           |                               |           |
| ! 57029               | minusvalenze                               | 300,00    | !           |                               |           |
| ! 57030               | acquisti non deducibili'                   | 6,53      | !           |                               |           |
| ! 57047               | spese varie                                | 478,90    | !           |                               |           |
| ! 57066               | sopravv.passive ordinarie                  | 1.368,70  | !           |                               |           |
| ! 57083               | sopravv.passive indeducibili               | 145,00    | !           |                               |           |
| ! 615                 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                  | 3.029,10  | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| ! 70009               | arrotondamenti passivi                     | 9,35      | !           |                               |           |
| ! 620                 | INTERESSI E ONERI FINANZIARI               | 9,35      | !           |                               |           |
| !                     |                                            |           | !           |                               |           |
| !                     | TOTALE                                     | 41.081,70 | !           | TOTALE                        | 41.122,52 |
| !                     | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 40,82     | !           |                               |           |

\*\*\* 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                | 179,09     | 51603       | ricavi parco giochi          | 141.574,75 |
| 557                   | COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE               | 179,09     | 495         | RICAVI VENDITE               | 141.574,75 |
| 55109                 | assicurazioni                              | 6,00       | 50706       | proventi da affitto azienda  | 2.651,00   |
| 558                   | COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO             | 6,00       | 50707       | proventi vari                | 583,93     |
| 55205                 | spese di pubblicita'                       | 200,00     | 515         | ALTRI RICAVI E PROVENTI      | 3.234,93   |
| 559                   | COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI              | 200,00     | 65404       | interessi attivi c/c bancari | 10,36      |
| 55301                 | utenze telefoniche fisse                   | 514,13     | 540         | ALTRI PROVENTI FINANZIARI    | 10,36      |
| 55305                 | utenze energia elettrica                   | 3.031,35   |             |                              |            |
| 55306                 | utenze acquedotto                          | 588,81     |             |                              |            |
| 55309                 | prestazioni passive                        | 10.987,50  |             |                              |            |
| 560                   | COSTI PER SERVIZI UTENZE                   | 15.121,79  |             |                              |            |
| 55429                 | compensi a professionisti                  | 1.000,00   |             |                              |            |
| 55433                 | oneri e comm. servizi bancari              | 166,67     |             |                              |            |
| 561                   | COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.             | 1.166,67   |             |                              |            |
| 55501                 | assicuraz. r.c. sull'attivita'             | 4.042,98   |             |                              |            |
| 562                   | COSTI PER SERVIZI VARI                     | 4.042,98   |             |                              |            |
| 56001                 | noleggi                                    | 28.741,31  |             |                              |            |
| 56009                 | canoni affitto azienda                     | 10.000,00  |             |                              |            |
| 565                   | COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI              | 38.741,31  |             |                              |            |
| 56101                 | salari e stipendi                          | 15.938,13  |             |                              |            |
| 570                   | SALARI E STIPENDI                          | 15.938,13  |             |                              |            |
| 56206                 | oneri prev.li e assistenziali              | 7.564,63   |             |                              |            |
| 575                   | ONERI SOCIALI                              | 7.564,63   |             |                              |            |
| 56242                 | accant. tfr dell'anno                      | 1.000,68   |             |                              |            |
| 580                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                  | 1.000,68   |             |                              |            |
| 56473                 | ammortamenti ordinari                      | 12.445,21  |             |                              |            |
| 56479                 | amm. beni immateriali                      | 22.496,64  |             |                              |            |
| 595                   | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                | 34.941,85  |             |                              |            |
| 57005                 | altri costi di gestione                    | 1.230,29   |             |                              |            |
| 57017                 | imposte e tasse deducibili                 | 58,77      |             |                              |            |
| 57019                 | imposte di bollo                           | 100,00     |             |                              |            |
| 57030                 | acquisti non deducibili'                   | 71,70      |             |                              |            |
| 57044                 | spese siae                                 | 967,90     |             |                              |            |
| 57047                 | spese varie                                | 693,12     |             |                              |            |
| 615                   | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                  | 3.121,78   |             |                              |            |
| 70006                 | interessi pass. su mutui                   | 10.683,63  |             |                              |            |
| 70012                 | int. pass. deb. v/fornitori                | 0,01       |             |                              |            |
| 620                   | INTERESSI E ONERI FINANZIARI               | 10.683,64  |             |                              |            |
|                       | TOTALE                                     | 132.708,55 |             | TOTALE                       | 144.820,04 |
|                       | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 12.111,49  |             |                              |            |

\*\*\* 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  | ! |
| ! 55309               | prestazioni passive                        | 937,50   | ! | ! 51802     | prestazioni di servizi | 1.656,00 | ! |
| ! 560                 | COSTI PER SERVIZI UTENZE                   | 937,50   | ! | ! 496       | RICAVI PRESTAZIONI     | 1.656,00 | ! |
| !                     |                                            |          | ! | !           |                        |          | ! |
| ! 56101               | salari e stipendi                          | 129,59   | ! | !           |                        |          | ! |
| ! 570                 | SALARI E STIPENDI                          | 129,59   | ! | !           |                        |          | ! |
| !                     |                                            |          | ! | !           |                        |          | ! |
| ! 56206               | oneri prev.li e assistenziali              | 333,10   | ! | !           |                        |          | ! |
| ! 575                 | ONERI SOCIALI                              | 333,10   | ! | !           |                        |          | ! |
| !                     |                                            |          | ! | !           |                        |          | ! |
| ! 57047               | spese varie                                | 5,10     | ! | !           |                        |          | ! |
| ! 615                 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                  | 5,10     | ! | !           |                        |          | ! |
| !                     |                                            |          | ! | !           |                        |          | ! |
| !                     | TOTALE                                     | 1.405,29 | ! | !           | TOTALE                 | 1.656,00 | ! |
| !                     | MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO | 250,71   | ! | !           |                        |          | ! |

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| 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                                                  |
| 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                                       |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |            |            |
| Attivo                                                |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 506.568    | 441.129    |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 193.159    | 179.936    |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 699.727    | 621.065    |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 170.620    | 157.759    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 7.932      | 7.932      |
| Totale crediti                                        | 178.552    | 165.691    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 56.025     | 369.313    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 234.577    | 535.004    |
| D) Ratei e risconti                                   | 140.598    | 14.089     |
| Totale attivo                                         | 1.074.902  | 1.170.158  |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 10.000     | 10.000     |
| IV - Riserva legale                                   | 1.180      | 1.180      |
| VI - Altre riserve                                    | 15.791     | 9.222      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 882        | 6.569      |
| Totale patrimonio netto                               | 27.853     | 26.971     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 135.654    | 121.855    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 606.336    | 697.949    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 304.764    | 323.383    |
| Totale debiti                                         | 911.100    | 1.021.332  |
| E) Ratei e risconti                                   | 295        | -          |
| Totale passivo                                        | 1.074.902  | 1.170.158  |

## Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

|                                                                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Conto economico                                                                                                   |           |           |
| A) Valore della produzione                                                                                        |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 723.851   | 722.603   |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                              | 50.000    | 41.550    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |           |           |
| altri                                                                                                             | 579.546   | 485.555   |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 579.546   | 485.555   |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 1.353.397 | 1.249.708 |
| B) Costi della produzione                                                                                         |           |           |
| 7) per servizi                                                                                                    | 289.732   | 337.825   |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 342.959   | 287.637   |
| 9) per il personale                                                                                               |           |           |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 315.165   | 295.390   |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 116.930   | 100.529   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 23.259    | 21.985    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 23.259    | 21.985    |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 455.354   | 417.904   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 96.710    | 83.093    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 77.550    | 64.646    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 19.160    | 18.447    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 96.710    | 83.093    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 141.922   | 87.698    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 1.326.677 | 1.214.157 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 26.720    | 35.551    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |           |           |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |           |           |
| altri                                                                                                             | 159       | 406       |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 159       | 406       |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 159       | 406       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |           |           |
| altri                                                                                                             | 13.347    | 12.057    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 13.347    | 12.057    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (13.188)  | (11.651)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 13.532    | 23.900    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |           |           |
| imposte correnti                                                                                                  | 12.650    | 17.331    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 12.650    | 17.331    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 882       | 6.569     |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### Recepimento Dir. 34/2013/U.E.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- i documenti che compongono il bilancio;
- i principi di redazione del bilancio;
- il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;
- i criteri di valutazione;
- il contenuto della Nota integrativa.

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016, 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.

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

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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 articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C., così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 C.C. ha riguardato:
  - l'eliminazione, tra le immobilizzazioni immateriali, dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
  - la modifica del trattamento contabile delle "azioni proprie", rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo;
  - l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura ispirata alla prassi internazionale;
  - l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale;
  - l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto economico;
- 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;
- in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, tranne per quelle poste di bilancio per le quali il D.lgs. n. 139/2015 ha modificato i criteri di valutazione. Gli effetti di tal modifica verranno indicati in dettaglio nel prosieguo della presente Nota integrativa;
- 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 applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste, laddove necessarie e presenti, dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- 1) criteri di valutazione;
  - 2) movimenti delle immobilizzazioni;
  - 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);
  - 8) oneri finanziari capitalizzati;
  - 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
  - 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
  - 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
  - 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
  - 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis comma 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con il socio e con i membri degli organi di amministrazione e controllo;
  - 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
  - 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
  - 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.

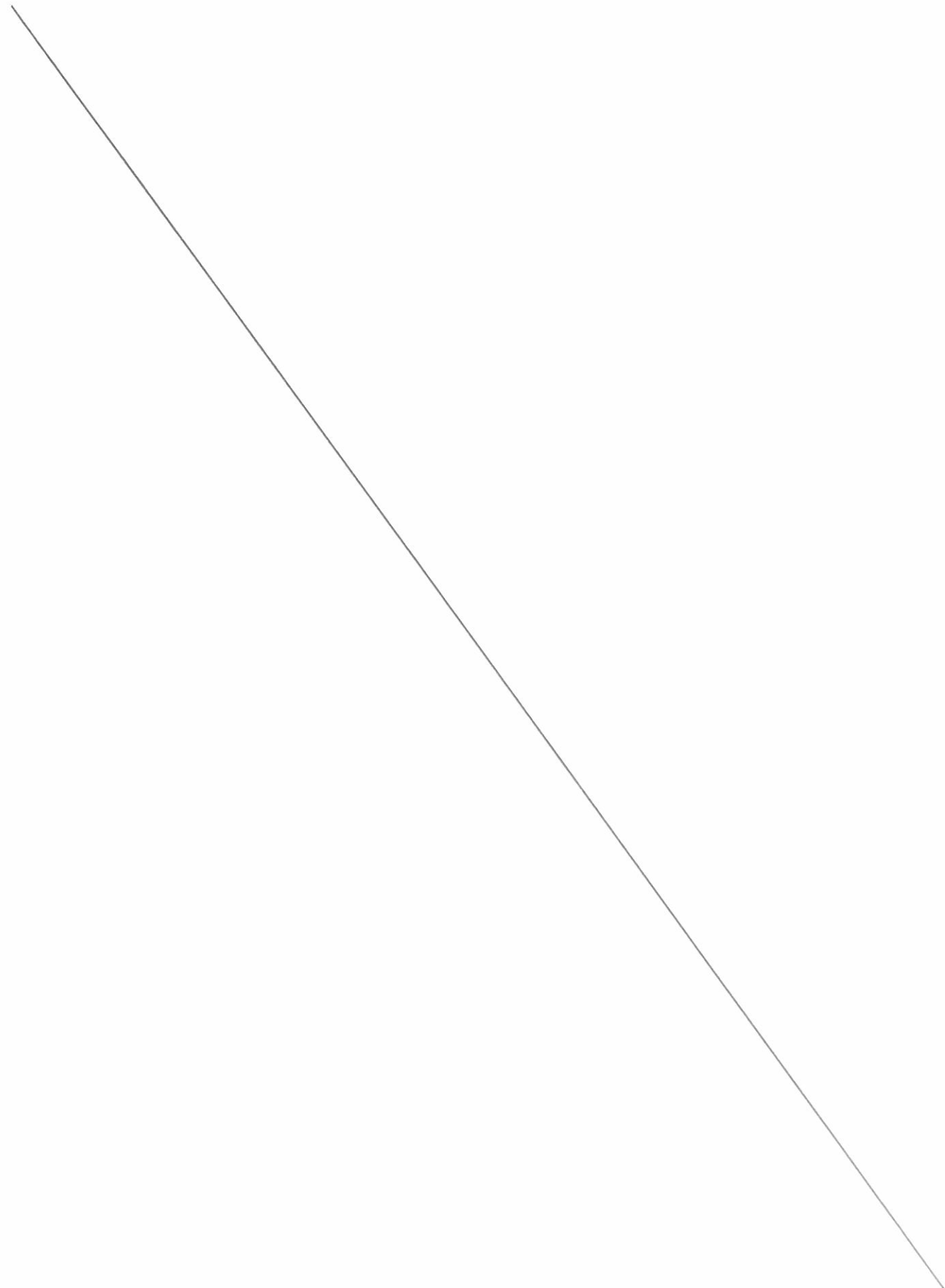
La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

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., così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.



## **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 31/12/2016, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Come è noto, trattasi di Azienda Speciale detenuta interamente dal Comune di Bibbona. L'obbligo del deposito del bilancio rispetta la normativa come da circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3669/C del 15/04/2014

### **Immobilizzazioni**

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

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

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2016 è pari a euro 699.727.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 78.662.

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 essenzialmente i lavori di manutenzione straordinaria sul campeggio e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 506.568.

##### **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 in ogni caso non 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.

#### **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 193.159.

In tale voce risultano iscritti:

- costruzioni leggere;
- impianti;
- attrezzature;
- mobili ed arredi;
- macchine ed elaboratori
- autocarri

#### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

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

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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

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

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

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

## Movimenti delle immobilizzazioni

### **B - IMMOBILIZZAZIONI**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2016 | 699.727 |
| Saldo al 31/12/2015 | 621.065 |
| Variazioni          | 78.662  |

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

|                                                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 622.450                         | 363.062                       | -                               | -                          |
| Rivalutazioni                                                     | 0                               | 0                             | -                               | -                          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 181.322                         | 183.127                       | -                               | -                          |
| Svalutazioni                                                      | 0                               | 0                             | -                               | -                          |
| Valore di bilancio                                                | 441.129                         | 179.936                       | -                               | 621.065                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                 |                               |                                 |                            |
| 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                                       | 77.550                          | 19.160                        | -                               | -                          |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 0                               | 0                             | -                               | -                          |
| Altre variazioni                                                  | 0                               | 1.071                         | -                               | -                          |
| Totale variazioni                                                 | 65.439                          | 13.223                        | 0                               | 78.662                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 736.860                         | 394.375                       | -                               | -                          |

|                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Rivalutazioni                     | 0                               | 0                             | -                               | -                          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 230.292                         | 201.216                       |                                 | -                          |
| Svalutazioni                      | 0                               | 0                             | -                               | -                          |
| Valore di bilancio                | 506.568                         | 193.159                       | -                               | 699.727                    |

## 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 31/12/2016 è pari a euro 234.577. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 300.427.

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 31/12/2016, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 178.552.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 12.861.

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

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

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

Poiché la società 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 61.651, 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.

### 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 56.025, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 313.288.

## **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 31/12/2016 ammontano a euro 140.598.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 126.509.

### **Disaggi e costi transazione**

Poiché, in applicazione dell'art. 2435-bis c. 7-bis, la società non applica il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, la sottoclasse dell'attivo "D - Ratei e risconti" accoglie anche i disaggi su prestiti e i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere finanziamenti.



## **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 31/12/2016 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 27.853 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 882.

### **Riserva da arrotondamento all'unità di euro**

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro 1.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

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

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

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.

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.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 135.654 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 13.799.

## **Debiti**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

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

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

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

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

Poiché la società 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 911.100.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 110.232.

#### **Debiti tributari**

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 18.333 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 non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

### **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 31/12/2016 ammontano a euro 295.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 295.



## **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 31/12/2016 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **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..

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs. n. 139/2015, hanno riguardato, tra le altre, anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l'OIC 12, si è di mantenuta tale distinzione, 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 stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati 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 723.851.

## **Costi della produzione**

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

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

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

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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.326.677.

## **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.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La società 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 seguito all'eliminazione dal bilancio dell'area straordinaria ad opera del D.lgs. n. 139/2015, la voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è stata rinumerata, pertanto tali imposte sono iscritte alle voce 20 del Conto Economico per euro 12.650.

### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

Il debito per IRAP, iscritto nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare.

Nessun costo per IRES è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società ha determinato un imponibile fiscale negativo/si sono utilizzate perdite di esercizi precedenti che hanno azzerato completamente l'imponibile.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2016, 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.)

### **Dati sull'occupazione**

#### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

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

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri            | 1            |
| Impiegati         | 5            |
| Operai            | 22           |
| Altri dipendenti  | 0            |
| Totale Dipendenti | 0            |

### **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.)**

Nessun compenso è stato erogato agli Amministratori. Il revisore percepisce un compenso come da tabella seguente

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 5.900   |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Impegni**

Non esiste alcun impegno non risultante dallo Stato patrimoniale.

#### **Passività potenziali**

Non risultano passività potenziali.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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

Non esistono fatti rilevanti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio. Alla data del presente documento l'Azienda Speciale ha in corso con il Comune di Bibbona una analisi degli affidamenti diretti in house che verranno esplicitati alla fine di maggio 2017.

**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.)**

La Azienda Speciale è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte del Comune di Bibbona. I dati contabili (rendiconto) dell'Ente controllante è fruibile nella sezione "Amministrazione Trasparente" nell'apposita sezione del sito istituzionale

**Azioni proprie e di società controllanti**

Si precisa che la Azienda Speciale società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente.

**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 882 a riserva legale per il 5 % ed il resto a riserva straordinaria.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute  
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

La California  
Prot. n. 17022



**CASSA DI RISPARMIO  
DI VOLTERRA SpA**

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

## CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

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

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| - Riscossioni                 | euro 612.790,00 |
| - Pagamenti                   | euro 929.080,00 |
| - Saldo del c/c al 31/12/2016 | euro 17.337,85  |

Cassa di Risparmio di Volterra Spa  
Filiale di La California  
Il Titolare





**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 2016

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 1.032.414 |
| PAGAMENTI.....               | EURO 1.027.706 |
| AVANZO DI CASSA.....         | EURO 4.708     |
| SALDO C/C AL 31/12/2016..... | EURO 38.619    |

IL TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO  
DI CASTAGNETO CARDUCCI