

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n° 21 del 07.05.2020

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2019.

L'anno Duemilaventi questo giorno sette del mese di maggio alle ore 18:30, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione in data 05.05.2020, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi Comune di Bibbona, ai sensi e per gli effetti della Deliberazione G.C. n. 156 del 18.11.2019.

In considerazione del perdurare dell'emergenza sanitaria e in applicazione del DPCM 8 marzo 2020, la seduta del Consiglio avviene in modalità a distanza.

Presiede l'adunanza il Presidente Signor Massimo Fedeli.

Dei Consiglieri sono presenti n. 3 e assenti n. 2, come di seguito indicato:

COGNOME E NOME	PRESENTE	ASSENTE
1. FEDELI Massimo	SI	
2. ROSSI Simone	SI	
3. MULE' Enzo	SI	
4. MOBILIA Enzo Cristoforo		SI
5. SPINELLI Francesco		SI

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

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

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

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

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare l'analisi contabile dettagliata dei fatti produttivi, commerciali, economici e finanziari che hanno determinato il risultato finale, dando lettura della Relazione che viene allegata al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale. A tal fine il Direttore riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Conto consuntivo riferito all'anno 2019, di seguito presentato:

STATO PATRIMONIALE	
<i>Attivo</i>	
A) Crediti	€ 91.023
B) Immobilizzazioni	€ 728.344
C) Disponibilità liquide	€ 51.679
D) Ratei e risconti	€ 90.845
Totale Attivo	€ 961.891

<i>Passivo</i>	
A) Patrimonio Netto	€ 43.094
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 10.000
<i>Riserve</i>	€ 31.583
<i>Utile dell'esercizio</i>	€ 1.511
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento di fine rapporto	€ 178.207
D) Debiti	€ 680.016
E) Ratei e risconti	€ 60.574
Totale Passivo	€ 961.891

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 1.890.225
B) Costi della produzione	(€1.875.677)
Differenza	€ 14.548
C) Proventi e oneri finanziari	€ 1.560
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ (14.597)
Utile dell'esercizio	€ 1.511

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 1.511.

Infine il Presidente, evidenziato che i saldi riportati in bilancio hanno perfetta corrispondenza con le scritture contabili, propone che l'utile dell'esercizio, vista l'esiguità dell'importo, 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 2019, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto consuntivo per il 2019, presenta un utile di Euro 1.511;

- 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 2019 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 (Fedeli Massimo)

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 2019

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 2019, è doveroso fornire una valutazione dei servizi resi dall'Azienda.

PARCO DI VACANZA COMUNALE "I MELOGRANI"

Nell'ambito della riqualificazione della struttura ricettiva, si evidenzia che nel mese di giugno sono terminati i lavori di realizzazione della piscina che è entrata in funzione il 15 giugno.

I ricavi complessivi del settore in esame pari ad € 1.055.506,85 comprendono:

- Ricavi per prestazioni di servizi;
- Ricavi per immobilizzazioni interne, voce relativa a costi da capitalizzare, per i seguenti lavori effettuati in economia: recupero dell'area che, durante la realizzazione della piscina, era a servizio del cantiere, che è stata riqualificata e destinata alle attività di intrattenimento ed animazione; sistemazione di un'area prospiciente alla zona villaggio (precedentemente utilizzata per la clientela stagionale), al fine di inserire ulteriori unità abitative e/o ampliare lo spazio a disposizione dei turisti di passaggio.
- Proventi di affitto di azienda derivanti dall'affitto di bar e market a servizio del parco vacanza;
- Proventi vari derivanti prevalentemente dalla vendita dei gettoni per le lavatrici, delle card per il fontanello e dalle fatture di rimborso spese a carico dei gestori delle attività commerciali.

PULIZIA SPIAGGIA

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

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

PULIZIA DELLE PINETE

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

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

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

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

Il servizio è stato eseguito nel rispetto delle indicazioni impartite dall'Ente di riferimento con contratto di servizio del 06.12.2018.

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

IGIENE URBANA

L'affidamento è avvenuto con contratto del 28.12.2018 rep.n.2823.

Il servizio consiste nelle seguenti attività:

- spazzamento manuale di vie e piazze comunali, svuotamento dei cestini e raccolta dei rifiuti, con la frequenza indicata nel contratto di servizio, nel periodo 01/01-31/12. Per gli automezzi impiegati nel servizio sono stati stipulati contratti di noleggio;
- raccolta differenziata della frazione "organico" presso le utenze domestiche e non, per il periodo 01.01-31.12 (dei 2 autocarri utilizzati per il servizio, uno è di proprietà dell'Azienda e l'altro a noleggio);
- raccolta differenziata delle frazioni multimateriale, carta e cartone, presso le utenze non domestiche dal 01.01 al 31.12; l'autocarro utilizzato per il servizio è stato noleggiato;
- controllo e assistenza presso il centro di raccolta comunale per il periodo 29.04 – 30.09;

Per lo svolgimento del servizio sono state impiegate complessivamente 10 unità lavorative di cui 1 dipendente comunale distaccato presso l'Azienda.

RISTORANTE

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

SETTORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO

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

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

PARCHEGGI

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

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

UFFICI TURISTICI

Il servizio consiste nel garantire:

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

PARCO GIOCHI

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

PRE-SCUOLA

L'affidamento è avvenuto con i seguenti atti:

Deliberazione G.C. n. 150 del 27.09.2018;

Determina n. 545 del 12.09.2019 e Deliberazione G.C. n. 134 del 17.09.2019.

Il servizio consiste nella sorveglianza pre-scuola ad un plesso della scuola primaria (anno scolastico 2018/2019: in frazione la California e anno scolastico 2019/2020: capoluogo) ed è svolto con l'utilizzo di n.1 unità lavorativa.

MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

L'affidamento è avvenuto con contratto del 20.03.2019, rep. n.2832.

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

Dopo una sommaria panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2019:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attivo	€	961.891
Totale passivo	€	960.380

Risultato dell'esercizio 2019	€	1.511
--------------------------------------	---	--------------

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	1.890.225
Costi della produzione	€	(1.875.677)
Differenza	€	14.548

Proventi finanziari	€	9.855
Oneri finanziari	€	(8.295)
Imposte sul reddito d'esercizio	€	(14.597)

Risultato dell'esercizio 2019	€	1.511
--------------------------------------	---	--------------

Analisi degli Scostamenti

Legenda:

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

<u>Bilancio riepilogativo</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	1.840.491	1.900.080	59.589(P)	3,24
Costi della produzione	*1.824.697	1.883.972	59.275(N)	3,25
Totale	15.794	16.108	314(P)	1,99

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

<u>Parco vacanza</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	1.016.300	1.055.507	39.207(P)	3,86
Costi della produzione	1.010.230	1.053.901	43.671(N)	4,32
Totale	6070	1.606	4.464(N)	73,54

<u>Pulizia spiaggia</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	60.000	60.002	2(P)	0,004
Costi della produzione	59.982	59.433	549(P)	0,92

Totale	18	569	551(P)	3061
<u>Pulizia pinete</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	20.000	20.001	1(P)	0,005
Costi della produzione	19.957	19.955	2(P)	0,011
Totale	43	46	3(P)	6,97

<u>Servizio di supporto attività di Promozione dell'Ente</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	15907	20.492	4.585(NP)	28,82
Costi della produzione	15907	24.074	8.167(N)	51,34
Totale	0	-3.582	3.582(N)	-

<u>Ristorante</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	18.843	18.806	37(N)	0,196
Costi della produzione	11.386	10.637	749(P)	6,58
Totale	7.457	8.169	712(P)	9,55

<u>Servizio igiene urbana</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	323.440	323.458	18(P)	0,0056
Costi della produzione	291.579	289.191	2.388(P)	0,819
Totale	31.861	34.267	2.406(P)	7,55

<u>Servizio amministrativo di supporto</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	0	3.768	3.768(P)	-
Costi della produzione	140.888	*148.135	7.247(N)	5,14
Totale	-140.888	-144.367	3.479(N)	2,47

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

<u>Parcheggi</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	150.000	166.286	16.286(P)	10,86
Costi della produzione	55.248	58.071	2.823(N)	5,11
Totale	94.752	108.215	13.463(P)	14,21

<u>Ufficio turistico</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	41.600	40.869	731(N)	1,76
Costi della produzione	41.507	40.833	674(P)	1,62
Totale	93	36	57(N)	61,29

<u>Parco giochi</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	141.151	137.643	3.508(N)	2,48
Costi della produzione	131.233	134.374	2.141(N)	1,63
Totale	9.918	3.269	6.649(N)	67,04

<u>Pre-scuola</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	2.250	2.253	3(P)	0,13
Costi della produzione	2.234	2.233	1(P)	0,04
Totale	16	20	4(P)	25,00

<u>Manutenzione verde pubblico</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	51.000	50.996	4(N)	0.0079
Costi della produzione	44.546	43.137	1.409(P)	3,16
Totale	6.454	7.859	1.405(P)	21,77

Il bilancio riepilogativo evidenzia il sostanziale allineamento di costi e ricavi con i dati stimati a preventivo. Infatti, si registra un modesto scostamento positivo dell'utile pari ad € 314,00 (1,99%), uno scostamento positivo per maggiori ricavi del 3,24% ed uno scostamento negativo per maggiori costi del 3,25%. Per opportuna 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, lievi scostamenti sia per maggiori ricavi che per maggiori costi. Appare opportuno prendere atto che, rispetto ai dati del consuntivo 2018, la voce “prestazione di servizi” ha registrato uno scostamento positivo del 10,25% pari ad € 92.609,94, derivante da un incremento del numero dei clienti con forfait stagionale e da un maggior tasso di occupazione di unità abitative e piazzole dedicate al turismo di passaggio. Il dato relativo ai ricavi, seppur positivo, avrebbe potuto essere migliore, infatti il tardivo completamento dei lavori di costruzione della piscina (giugno 2019) ha penalizzato l'offerta turistico-ricettiva, con conseguenze su presenze e fatturato.

Per il “servizio di supporto all'attività di promozione dell'Ente” si registra uno scostamento positivo nei ricavi del 28,82% ed uno scostamento negativo nei costi del 51,34%. In questo settore, la stima a preventivo è molto aleatoria, come risulta dal contratto di servizio del 6 dicembre 2018 rep. n. 2817:

- art. 2 definizione dell'oggetto contrattuale come attività di “supporto logistico ed ambientale alle iniziative culturali e turistiche dell'Ente”, definizione che non fornisce indicazioni che consentano una stima dei costi da sostenere;
- l'art. 3 previsione della possibilità di concordare modifiche in termini di qualità e quantità dei servizi erogati variando il relativo corrispettivo.

Per quanto riguarda i “parcheggi” si registra uno scostamento positivo per maggiori ricavi del 10,86% ed uno scostamento negativo per maggiori costi del 5,11%. Gli scostamenti sono imputabili al parcheggio di via Cavallegeri nord, per il quale era disponibile solo un parametro di riferimento parziale, poiché nel 2018 era entrato in funzione nel mese di luglio (Deliberazione G.C.n.116 del 03.07.2018).

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

	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
<u>Costo del personale</u>	€ 575.112	600.579,12	25.467,12 (N)	4,428

Lo scostamento deriva dai seguenti fattori:

- maggior costo sostenuti per il servizio di igiene urbana, derivante da:
 - sostituzione (per n. 103 giorni) del dipendente comunale distaccato presso l'Azienda ed adibito alla raccolta differenziata (multi materiale, carta e cartone);
 - aumento del monte ore degli addetti allo spazzamento manuale nei mesi di gennaio e febbraio, per svolgimento del servizio senza utilizzo di macchina spazzatrice;
 - aumento del monte ore dell'addetto alla macchina spazzatrice nel mese di marzo, durante il quale i passaggi di pulizia meccanica hanno avuto frequenza giornaliera (anziché due volte a settimana come previsto nel preventivo di spesa);
- maggior costo del personale nel servizio di manutenzione del verde pubblico, dovuto ad un aumento del monte ore nel periodo primaverile, caratterizzato da frequenti piogge che hanno causato la proliferazione delle erbe infestanti;
- maggior costo del personale nel servizio parcheggi, conseguenza fisiologica dello scostamento positivo del valore della produzione;
- minor costo del personale nel servizio parco vacanza per i motivi di seguito elencati:
 - l'assistenza bagnanti è stata affidata a ditta esterna anziché effettuarla con personale dipendente come ipotizzato a preventivo;
 - Si è provveduto a modificare le condizioni contrattuali dell'affidamento del servizio di pulizia e questo ha reso non più necessaria l'assunzione di una unità lavorativa, con mansioni di coordinamento e controllo del suddetto servizio;

Pertanto, il consuntivo registra rispetto alla previsione un modesto scostamento per maggiori costi del personale pari al 4,428%, dato che conferma l'attenzione al contenimento ed alla razionalizzazione della spesa. Gli strumenti utilizzati, oltre alla esternalizzazione dei servizi, sono il part-time e l'impiego delle unità lavorative in più settori di attività, per ridurre al minimo gli sprechi di tempo ed ottimizzare la produttività, inoltre normalmente, per brevi periodi, non si effettuano sostituzioni per malattia ed i servizi vengono assicurati con una redistribuzione dei compiti al personale in organico.

Bibbona (Li), lì 22/04/2020

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: 2019 0 Ultima Reg.: 31/03/2020

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
11804	software di proprieta'	5.260,00	11903	f.do amm. software	4.953,25
025 DIRITTI BREV.IND.E OP. INGEGNO		5.260,00	026 F.DO AMM. DIR. OPERE INGEGNO		4.953,25
13301	manut.e rip. da ammortizzare	1.012.631,00	13501	f.do amm. man.e rip.da ammort.	525.757,41
13305	altri costi pluriennali da amm	39.507,50	13505	f.do amm.altri costi plurienn.	37.677,50
050 ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI		1.052.138,50	051 F.DO AMM. IMMOBILIZZ. IMMATER.		563.434,91
020 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.057.398,50	020 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		568.388,10
13654	costruzioni leggere	96.442,87	13803	f.do amm. costruzioni leggere	16.152,23
055 TERRENI E FABBRICATI		96.442,87	056 F.DO AMM. FABBRICATI		16.152,23
14002	impianti generici	17.000,00	14302	f.do amm. impianti generici	8.287,50
060 IMPIANTI E MACCHINARI		17.000,00	061 F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI		8.287,50
14601	attrezzatura varia e minuta	230.007,69	14801	f.do amm. attrezzature	122.778,38
14604	beni inferiori a 516,46 euro	9.815,35	14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	9.815,35
14605	registratore di cassa	1.650,00	066 F.DO AMM. ATTREZZATURE		132.593,73
065 ATTREZZ.INDUSTRE.E COMMERCIALI		241.473,04	15103	f.do amm. macch. uff.ordinarie	45.307,63
15003	macchine ordinarie d'ufficio	46.253,08	15116	f.do amm. mobili e arredi	39.860,97
15009	autocarri e simili	28.186,22	15117	f.do amm. automezzi	9.837,49
15016	mobili e arredi	62.018,11	071 F.DO AMM. ALTRI BENI		95.006,09
070 ALTRI BENI		136.457,41	022 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		252.039,55
022 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		491.373,32	002 IMMOBILIZZAZIONI		820.427,71
16302	depositi cauz. vari	8.072,79	31801	mutui ipotecari oltre es.	244.404,02
100 DEPOS.CAUZ. E CREDITI V/ALTRI		8.072,79	240 BANCHE C/ANTICIPI		244.404,02
024 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		8.072,79	044 DEBITI		244.404,02
002 IMMOBILIZZAZIONI		1.556.844,61	003 DEBITI		244.404,02
160	CLIENTI	5.033,59	33001	capitale sociale	10.000,00
29020	cred. per ricavi da fatturare	41.430,26	275 CAPITALE		10.000,00
162 CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		41.430,26	33301	riserva legale	1.911,00
30355	Irap acconto	21.522,00	290 RISERVA LEGALE		1.911,00
30392	Ires acconto	4.723,00	33501	riserva straordinaria facolt.	29.671,04
190 CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI		26.245,00	305 ALTRE RISERVE		29.671,04
30407	Ires rit.acc.per int. attivi	13,72	060 PATRIMONIO NETTO		41.582,04
192 CREDITI TRIBUT. OLTRE 12 MESI		13,72	005 PATRIMONIO NETTO		41.582,04
30451	cred.Ires anticipata entro 12m	8.037,00	34301	f.do tratt.fine rapp.lav.sub.	178.206,75
195 IMPOSTE ANTICIP. ENTRO 12 MESI		8.037,00	335 TFR LAV. SUBORDINATO		178.206,75
30554	anticipi a fornitori	2.068,07			

Bilancio di verifica

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

Esercizio: 2019 0 Ultima Reg.: 31/03/2020

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
30556 crediti diversi		122,28			
200 CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M		2.190,35	072 TRATT.FINE RAPPORTO LAV.SUBORD		178.206,75
040 CREDITI		82.949,92	007 T.F.R. LAVORO SUBORDINATO		178.206,75
32045 cassa risparmi volterra		8.715,59	390 FORNITORI		117.875,76
32052 banca di credito cooperativo		42.935,17	44001 fatture da ricevere a breve		259.502,30
245 DEPOSITI BANCARI E POSTALI		51.650,76	400 FORNITORI FATT.DA RIC.ENTRO ES		259.502,30
32601 cassa contanti		27,74	44601 ritenute irpef dipendenti		7.125,28
255 DENARO E VALORI IN CASSA		27,74	44617 debiti tributari		14.597,00
044 DISPONIBILITA' LIQUIDE		51.678,50	450 DEBITI TRIB.ESIG.ENTRO ES.SUCC		21.722,28
003 ATTIVO CIRCOLANTE		134.628,42	44801 dipendenti conto retribuzioni		15.449,69
32801 risconti attivi		90.844,57	454 DEBITI VERSO DIPENDENTI		15.449,69
265 RISCONTI ATTIVI		90.844,57	44901 debiti verso Inps		2.522,00
046 RATEI E RISCONTI ATTIVI		90.844,57	44924 Inpdap c/contributi		10.969,00
004 RATEI E RISCONTI ATTIVI		90.844,57	455 DEBITI IST.PREV.ESIG.ENTRO 12M		13.491,00
			45001 iva c/erario		1.413,07
			465 IVA C/ERARIO		1.413,07
			45101 dep.cauz.da clienti entro es.		3.200,00
			470 DEP.CAUZ.ESIGIB.ENTRO 12 MESI		3.200,00
			45206 anticipi da terzi		33,15
			45210 cauzioni parcheggio		2.925,00
			471 ALTRI DEBITI COMM.ENTRO 12MESI		2.958,15
			074 DEBITI		435.612,25
			008 DEBITI		435.612,25
			45501 ratei passivi		5.778,02
			480 RATEI PASSIVI		5.778,02
			45551 risconti passivi		54.795,77
			481 RISCONTI PASSIVI		54.795,77
			076 RATEI E RISCONTI PASSIVI		60.573,79
			009 RATEI E RISCONTI PASSIVI		60.573,79
TOTALE ATTIVITA'....		1.782.317,60	TOTALE PASSIVITA'...		1.780.806,56
TOTALE A PAREGGIO ..		1.782.317,60	UTILE D'ESERCIZIO .		1.511,04
			TOTALE A PAREGGIO ..		1.782.317,60

Bilancio di verifica

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

Esercizio: 2019 0 Ultima Reg.: 31/03/2020

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE					
COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54603	scheda carb. automezzi	13.794,20	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.292,37
54611	carburanti e lubrificanti	358,71	51603	ricavi parco giochi	134.527,86
556 ACQUISTI VARI		14.152,91	51604	aggi.monopoli e valori bollati	39,60
			495 RICAVI VENDITE		135.859,83
55002	spese/servizi per trasporti	169,89			
55005	prestazione di servizi terzi	39.500,00	51801	ricavi per promoz. turistica	20.491,80
55009	partecipazione a corsi	60,00	51802	prestazioni di servizi	997.985,80
55011	servizi di vigilanza	23.967,08	51803	compensi parcheggi	166.264,81
557 COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE		63.696,97	51805	ricavi cauzioni card smarrite	65,59
55105	assicurazioni autocarri	2.691,86	51806	ricavi per immobil. interne	33.000,00
558 COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO		2.691,86	496 RICAVI PRESTAZIONI		1.217.808,00
55201	provvigioni passive	31.809,05			
55205	spese di pubblicita'	3.911,70	50703	ricavi serv.manutenz del verde	50.996,00
55207	manutenzioni contrattuali	4.265,42	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
559 COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI		39.986,17	50706	proventi da affitto azienda	29.305,85
55301	utenze telefoniche fisse	1.557,48	50707	proventi vari	7.646,30
55302	utenze telefoniche cellulari	124,95	50710	ricavi da servizio spazzamento	403.440,00
55304	utenze riscaldamento	15.225,82	50712	risarcimenti assicurativi	1.298,08
55305	utenze energia elettrica	44.840,70	50734	sopr.attiva gestione ordinaria	60,64
55306	utenze acquedotto	26.840,28	50745	sopravv.att.ord.non imponibili	3.700,19
55311	spese lavanderia	6.546,25	515 ALTRI RICAVI E PROVENTI		536.447,06
560 COSTI PER SERVIZI UTENZE		95.135,48			
55401	serv. elabor.dat e amministr.	12.000,00	701 VALORE DELLA PRODUZIONE		1.890.114,89
55405	servizio postale	10,63			
55407	rimborsi a pie' di lista	175,56	011 VALORE DELLA PRODUZIONE		1.890.114,89
55427	compensi a terzi	4.490,00			
55429	compensi a professionisti	10.635,79	65203	interessi attivi diversi	9.802,35
55430	rimborsi chilometr. dipendenti	98,00	530 PROV.DA TITOLI NON PARTECIPAZ.		9.802,35
55433	oneri e comm. servizi bancari	6.851,12			
561 COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.		34.261,10	65401	arrotondamenti attivi	110,41
55501	assicuraz. r.c. sull'attivit�	19.197,53	65404	interessi attivi c/c bancari	52,79
562 COSTI PER SERVIZI VARI		19.197,53	540 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		163,20
56001	noleggi	107.104,39			
56002	affitti passivi	6.000,00	721 PROVENTI FINANZIARI		9.965,55
56009	canoni affitto azienda	436.626,49			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	61.294,25	013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI		9.965,55
565 COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI		611.025,13			
56101	salari e stipendi	426.214,90			
570 SALARI E STIPENDI		426.214,90			
56202	contributi Inail	6.574,89			
56206	oneri prev.li e assistenziali	137.243,20			
575 ONERI SOCIALI		143.818,09			

Bilancio di verifica

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

Esercizio: 2019 0 Ultima Reg.: 31/03/2020

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE					
COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
56242	accant. tfr dell'anno	30.546,13			
	580 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	30.546,13			
56473	ammortamenti ordinari	24.802,51			
56479	amm. beni immateriali	115.231,27			
	595 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	140.033,78			
57005	altri costi di gestione	31.467,37			
57015	quote associative	292,00			
57017	imposte e tasse deducibili	5.083,51			
57019	imposte di bollo	340,00			
57030	acquisti non deducibili	561,92			
57037	ristoranti detr. 75%	136,36			
57042	spese di pulizia	32.573,50			
57044	spese siae	10.670,79			
57047	spese varie	17.633,39			
57053	bollo automezzi strumentali	125,50			
57066	sopravv.passive ordinarie	55.563,26			
57081	tassa rifiuti/TARI	100.354,00			
	615 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	254.801,60			
	801 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.875.561,65			
	012 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.875.561,65			
70001	interessi passivi	0,10			
70006	interessi pass. su mutui	7.565,24			
70009	arrotondamenti passivi	115,83			
70012	int. pass. deb. v/fornitori	729,58			
	620 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	8.410,75			
	821 ONERI FINANZIARI	8.410,75			
	013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	8.410,75			
82502	Irap es. corrente	14.597,00			
	635 IMPOSTE SUL REDDITO	14.597,00			
	881 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	14.597,00			
	016 IMPOSTE SUL REDDITO	14.597,00			
	TOTALE COSTI E SPESE	1.898.569,40		TOTALE RICAVI	1.900.080,44
	UTILE D'ESERCIZIO .	1.511,04			
	TOTALE A PAREGGIO ..	1.900.080,44		TOTALE A PAREGGIO ..	1.900.080,44

Bilancio di verifica

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

Esercizio: 2019 0 Ultima Reg.: 31/03/2020

Chiusura effettuata

DETTAGLIO					
CLIENTI			FORNITORI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
18141	BAR SPORT DI MAESTRINI LUISA	3.187,04	36023	A.S.A. AZIENDA SERVIZI AMBIENT	55.000,00-
18039	ROSTICCERIA MILLEVOGLIE DI ABB	1.846,55	36515	A2A ENERGIA SPA	155,12-
			36076	AGRITECNICA CECINESE DI PARRI	1.447,70-
			36521	ALA CARBURANTI SRL	1.875,70-
			36234	ALES VEICOLI S.N.C. DI STEFANI	5.465,51-
			36501	ANTENNA CENTER SAS	120,00-
			36463	CAMBIELLI EDILFRIULI SPA	84,56-
			36448	CASA DI CACCIA	491,80-
			36214	CERTIQUALITY SRL	1.575,00-
			36020	DAVITTI DARIO	427,00-
			36505	ECOPOLIS DI LAZZERINI LEONARDO	10.470,00-
			36000	FERRI DELIO & C. S.N.C 0024516	202,65-
			36523	GARAGE 87 SRL	377,92-
			36533	GOLDEN GAMES S.R.L.	1.000,00-
			36427	IDEALCOOP SOCIETA' COOPERATIVA	933,00-
			36113	LAB-SERVICE DI C.&C. S.A.S.	91,00-
			36164	LOTTI SERVICE SRL	1.519,27-
			36399	LYRECO ITALIA SRL	199,57-
			36221	MERCURIO SRL	42,62-
			36320	MOLLIKA MARINO S.R.L.	528,00-
			36517	MV CAMPING DI SARTI SILVANA	2.900,00-
			36258	NEW MICRO SERVICE DI SPELTRA G	538,42-
			36518	NEXI PAYMENTS S.P.A.	61,36-
			36420	NUOVA E.I.B.M. SNC	1.410,00-
			36327	POLI LUCIANO	345,00-
			36475	PROGETTO COLORE	45,90-
			36348	S.I.D.E.A. ITALIA SRL	349,28-
			36333	SEMIT S.N.C.	180,00-
			36252	SERVICE 2000 SRL	1.530,00-
			36117	SIMONCINI MORENO	1.560,00-
			36467	TECNIFOR SPA	13.012,00-
			36394	TECNO PUBLI ARREDA SRL	2.550,00-
			36514	TIM S.P.A.	264,41-
			36534	UNA A.S.D.	3.688,52-
			36026	UNI.RA S.R.L.	4.686,48-
			36300	VANNI PIERINO SRL	2.445,00-
			36133	ZAIBRI MICHELE	302,97-
TOTALE CLIENTI		5.033,59	TOTALE FORNITORI ...		117.875,76-

*** 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	1.264,32	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.292,37
54611	carburanti e lubrificanti	273,44	495	RICAVI VENDITE	1.292,37
556	ACQUISTI VARI	1.537,76			
55002	spese/servizi per trasporti	26,89	51802	prestazioni di servizi	995.735,80
55005	prestazione di servizi terzi	17.825,00	51805	ricavi cauzioni card smarrite	65,59
55011	servizi di vigilanza	22.967,08	51806	ricavi per immobil. interne	33.000,00
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	40.818,97	496	RICAVI PRESTAZIONI	1.028.801,39
55105	assicurazioni autocarri	496,44	50706	proventi da affitto azienda	7.800,00
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	496,44	50707	proventi vari	6.422,74
55201	provvigioni passive	31.809,05	50712	risarcimenti assicurativi	1.298,08
55205	spese di pubblicita'	1.834,17	50734	sopr.attiva gestione ordinaria	41,34
55207	manutenzioni contrattuali	4.265,42	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.562,16
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	37.908,64	65203	interessi attivi diversi	9.802,35
55301	utenze telefoniche fisse	1.557,48	530	PROV.DA TITOLI NON PARTECIPAZ.	9.802,35
55304	utenze riscaldamento	15.225,82	65401	arrotondamenti attivi	48,58
55305	utenze energia elettrica	39.580,56	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	48,58
55306	utenze acquedotto	25.934,86			
55311	spese lavanderia	6.546,25			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	88.844,97			
55405	servizio postale	4,50			
55407	rimborsi a pie' di lista	175,56			
55427	compensi a terzi	4.490,00			
55429	compensi a professionisti	2.100,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	5.402,79			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	12.172,85			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	5.074,13			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	5.074,13			
56001	noleggi	59.982,75			
56009	canoni affitto azienda	400.000,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	1.045,28			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	461.028,03			
56101	salari e stipendi	77.346,12			
570	SALARI E STIPENDI	77.346,12			
56202	contributi Inail	1.017,16			
56206	oneri prev.li e assistenziali	24.093,89			
575	ONERI SOCIALI	25.111,05			
56242	accant. tfr dell'anno	6.051,25			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	6.051,25			
56473	ammortamenti ordinari	10.587,84			
56479	amm. beni immateriali	84.222,23			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	94.810,07			
57005	altri costi di gestione	6.208,00			

*** 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	949,53	!		!
! 57019	imposte di bollo	53,00	!		!
! 57030	acquisti non deducibili'	485,27	!		!
! 57042	spese di pulizia	28.673,50	!		!
! 57044	spese siae	5.332,71	!		!
! 57047	spese varie	4.730,16	!		!
! 57053	bollo automezzi strumentali	71,44	!		!
! 57066	sopravv.passive ordinarie	55.500,00	!		!
! 57081	tassa rifiuti/TARI	100.354,00	!		!
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	202.649,61	!		!
!			!		!
! 70009	arrotondamenti passivi	50,81	!		!
! 620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	50,81	!		!
!			!		!
!	TOTALE	1.053.900,70	!	TOTALE	1.055.506,85
!	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	1.606,15	!		!

*** 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	837,87	50710	ricavi da servizio spazzamento	60.000,00
54611	carburanti e lubrificanti	40,98	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	60.000,00
556	ACQUISTI VARI	878,85			
55005	prestazione di servizi terzi	16.400,00	65401	arrotondamenti attivi	2,17
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	16.400,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2,17
55105	assicurazioni autocarri	721,69			
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	721,69			
55433	oneri e comm. servizi bancari	6,60			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	6,60			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00			
56101	salari e stipendi	25.272,14			
570	SALARI E STIPENDI	25.272,14			
56202	contributi Inail	1.017,88			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.766,14			
575	ONERI SOCIALI	8.784,02			
56242	accant. tfr dell'anno	1.788,57			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.788,57			
56473	ammortamenti ordinari	904,15			
56479	amm. beni immateriali	2.053,31			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.957,46			
57005	altri costi di gestione	2.000,00			
57053	bollo automezzi strumentali	54,06			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.054,06			
70009	arrotondamenti passivi	2,09			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	2,09			
	TOTALE	59.433,48		TOTALE	60.002,17
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	568,69			

*** 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'attivit�	568,00	! 50710	ricavi da servizio spazzamento	20.000,00
! 562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00	! 515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	20.000,00
!			!		
! 56015	noleggi automezzi ded. 100%	2.190,00	! 65401	arrotondamenti attivi	1,32
! 565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.190,00	! 540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,32
!			!		
! 56101	salari e stipendi	11.245,24	!		
! 570	SALARI E STIPENDI	11.245,24	!		
!			!		
! 56202	contributi Inail	441,74	!		
! 56206	oneri prev.li e assistenziali	3.732,58	!		
! 575	ONERI SOCIALI	4.174,32	!		
!			!		
! 56242	accant. tfr dell'anno	866,77	!		
! 580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	866,77	!		
!			!		
! 56479	amm. beni immateriali	60,00	!		
! 595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	60,00	!		
!			!		
! 57005	altri costi di gestione	850,00	!		
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	850,00	!		
!			!		
! 70009	arrotondamenti passivi	1,32	!		
! 620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	1,32	!		
!			!		
!	TOTALE	19.955,65	!	TOTALE	20.001,32
!	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	45,67	!		

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

Centro di costo 0004 Promozione Turistica

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55005	prestazione di servizi terzi	1.800,00	51801	ricavi per promoz. turistica	20.491,80
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	1.800,00	496	RICAVI PRESTAZIONI	20.491,80
55205	spese di pubblicita'	1.877,53			
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	1.877,53			
55305	utenze energia elettrica	729,78			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	729,78			
55433	oneri e comm. servizi bancari	13,70			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	13,70			
56001	noleggi	960,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	960,00			
56101	salari e stipendi	5.571,34			
570	SALARI E STIPENDI	5.571,34			
56202	contributi Inail	79,36			
56206	oneri prev.li e assistenziali	1.823,35			
575	ONERI SOCIALI	1.902,71			
56242	accant. tfr dell'anno	409,37			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	409,37			
56479	amm. beni immateriali	247,90			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	247,90			
57005	altri costi di gestione	5.963,24			
57019	imposte di bollo	4,00			
57044	spese siae	4.453,78			
57047	spese varie	140,23			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.561,25			
	TOTALE	24.073,58		TOTALE	20.491,80
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	3.581,78

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

Centro di costo 0006 Ristorante

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
! Conto	Descrizione	Importo	! Conto	Descrizione	Importo
! 56009	canoni affitto azienda	10.000,00	! 50706	proventi da affitto azienda	18.805,85
! 565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	10.000,00	! 515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	18.805,85
! 56473	ammortamenti ordinari	13,80			
! 56479	amm. beni immateriali	622,79			
! 595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	636,59			
	TOTALE	10.636,59		TOTALE	18.805,85
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		8.169,26			

*** 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	10.891,55	50710	ricavi da servizio spazzamento	323.440,00
556	ACQUISTI VARI	10.891,55	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	323.440,00
55105	assicurazioni autocarri	1.473,73	65401	arrotondamenti attivi	18,45
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	1.473,73	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,45
55433	oneri e comm. servizi bancari	31,80			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	31,80			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	3.100,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	3.100,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	53.037,57			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	53.037,57			
56101	salari e stipendi	144.726,12			
570	SALARI E STIPENDI	144.726,12			
56202	contributi Inail	1.605,87			
56206	oneri prev.li e assistenziali	47.740,56			
575	ONERI SOCIALI	49.346,43			
56242	accant. tfr dell'anno	9.613,19			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	9.613,19			
56473	ammortamenti ordinari	449,29			
56479	amm. beni immateriali	1.377,81			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.827,10			
57005	altri costi di gestione	8.996,13			
57017	imposte e tasse deducibili	444,00			
57019	imposte di bollo	16,00			
57047	spese varie	5.668,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.124,13			
70009	arrotondamenti passivi	19,35			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	19,35			
	TOTALE	289.190,97		TOTALE	323.458,45
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	34.267,48			

*** 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	3.475,00	50745	sopravv.att.ord.non imponibili	3.700,19
55009	partecipazione a corsi	60,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.700,19
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	3.535,00			
			65401	arrotondamenti attivi	14,98
55305	utenze energia elettrica	515,18	65404	interessi attivi c/c bancari	52,79
55306	utenze acquedotto	52,21	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	67,77
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	567,39			
55401	serv. elabor.dati e amministr.	12.000,00			
55405	servizio postale	4,63			
55429	compensi a professionisti	7.535,79			
55430	rimborsi chilometr. dipendenti	98,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	476,35			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	20.114,77			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	3.056,98			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	3.056,98			
56002	affitti passivi	3.600,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.600,00			
56101	salari e stipendi	76.586,87			
570	SALARI E STIPENDI	76.586,87			
56202	contributi Inail	378,04			
56206	oneri prev.li e assistenziali	24.464,82			
575	ONERI SOCIALI	24.842,86			
56242	accant. tfr dell'anno	5.646,82			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.646,82			
56473	ammortamenti ordinari	88,10			
56479	amm. beni immateriali	1.819,91			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.908,01			
57005	altri costi di gestione	450,00			
57017	imposte e tasse deducibili	3.631,37			
57019	imposte di bollo	269,00			
57030	acquisti non deducibili'	9,28			
57037	ristoranti detr. 75%	136,36			
57042	spese di pulizia	1.200,00			
57047	spese varie	2.500,00			
57066	sopravv.passive ordinarie	63,26			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.259,27			
70001	interessi passivi	0,10			
70009	arrotondamenti passivi	17,30			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	17,40			
82502	Irap es. corrente	14.597,00			
635	IMPOSTE SUL REDDITO	14.597,00			
	TOTALE	162.732,37		TOTALE	3.767,96
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	158.964,41

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

Centro di costo 0009 Parcheggi

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55433	oneri e comm. servizi bancari	732,14	51803	compensi parcheggi	166.264,81
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	732,14	496	RICAVI PRESTAZIONI	166.264,81
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00	50734	sopr.attiva gestione ordinaria	19,30
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	19,30
56001	noleggi	16.766,80	65401	arrotondamenti attivi	1,79
56009	canoni affitto azienda	16.626,49	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,79
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	33.393,29			
56101	salari e stipendi	14.529,14			
570	SALARI E STIPENDI	14.529,14			
56202	contributi Inail	246,97			
56206	oneri prev.li e assistenziali	4.754,60			
575	ONERI SOCIALI	5.001,57			
56242	accant. tfr dell'anno	1.070,62			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.070,62			
56479	amm. beni immateriali	374,00			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	374,00			
57005	altri costi di gestione	1.100,00			
57047	spese varie	1.300,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.400,00			
70009	arrotondamenti passivi	1,77			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	1,77			
	TOTALE	58.070,53		TOTALE	166.285,90
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	108.215,37			

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

Centro di costo 0010 Ufficio Turistico

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55305	utenze energia elettrica	343,45	51604	aggi.monopoli e valori bollati	39,60
55306	utenze acquedotto	34,81	495	RICAVI VENDITE	39,60
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	378,26			
55433	oneri e comm. servizi bancari	17,40	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	17,40	50707	proventi vari	823,56
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	568,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	40.823,56
562	COSTI PER SERVIZI VARI	568,00	65401	arrotondamenti attivi	6,07
56002	affitti passivi	2.400,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	6,07
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.400,00			
56101	salari e stipendi	24.218,73			
570	SALARI E STIPENDI	24.218,73			
56202	contributi Inail	123,68			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.910,07			
575	ONERI SOCIALI	8.033,75			
56242	accant. tfr dell'anno	1.802,29			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.802,29			
56473	ammortamenti ordinari	187,25			
56479	amm. beni immateriali	354,99			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	542,24			
57005	altri costi di gestione	1.300,00			
57030	acquisti non deducibili'	10,80			
57042	spese di pulizia	1.200,00			
57047	spese varie	355,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.865,80			
70009	arrotondamenti passivi	6,44			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	6,44			
	TOTALE	40.832,91		TOTALE	40.869,23
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	36,32			

*** 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	143,00	51603	ricavi parco giochi	134.527,86
55011	servizi di vigilanza	1.000,00	495	RICAVI VENDITE	134.527,86
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	1.143,00			
55205	spese di pubblicita'	200,00	50706	proventi da affitto azienda	2.700,00
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	200,00	50707	proventi vari	400,00
55302	utenze telefoniche cellulari	124,95	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.100,00
55305	utenze energia elettrica	3.671,73			
55306	utenze acquedotto	818,40	57019	imposte di bollo	2,00
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	4.615,08	615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2,00
55405	servizio postale	1,50			
55429	compensi a professionisti	1.000,00	65401	arrotondamenti attivi	13,48
55433	oneri e comm. servizi bancari	156,54	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	13,48
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1.158,04			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	4.044,42			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	4.044,42			
56001	noleggi	29.394,84			
56009	canoni affitto azienda	10.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	39.394,84			
56101	salari e stipendi	23.966,68			
570	SALARI E STIPENDI	23.966,68			
56202	contributi Inail	639,11			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.669,34			
575	ONERI SOCIALI	8.308,45			
56242	accant. tfr dell'anno	1.765,91			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.765,91			
56473	ammortamenti ordinari	12.572,08			
56479	amm. beni immateriali	24.098,33			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	36.670,41			
57005	altri costi di gestione	1.500,00			
57017	imposte e tasse deducibili	58,61			
57030	acquisti non deducibili'	56,57			
57042	spese di pulizia	1.500,00			
57044	spese siae	884,30			
57047	spese varie	800,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.799,48			
70006	interessi pass. su mutui	7.565,24			
70009	arrotondamenti passivi	13,25			
70012	int. pass. deb. v/fornitori	729,58			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	8.308,07			
TOTALE		134.374,38	TOTALE		137.643,34
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		3.268,96			

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

Centro di costo 0012 PRE-SCUOLA

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
! Conto	Descrizione	Importo	! Conto	Descrizione	Importo
! 55433	oneri e comm. servizi bancari	7,20	! 51802	prestazioni di servizi	2.250,00
! 561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	7,20	! 496	RICAVI PRESTAZIONI	2.250,00
! 56101	salari e stipendi	1.557,30	! 65401	arrotondamenti attivi	3,57
! 570	SALARI E STIPENDI	1.557,30	! 540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3,57
! 56202	contributi Inail	7,31			
! 56206	oneri prev.li e assistenziali	536,77			
! 575	ONERI SOCIALI	544,08			
! 56242	accant. tfr dell'anno	121,14			
! 580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	121,14			
! 70009	arrotondamenti passivi	3,50			
! 620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	3,50			
	TOTALE	2.233,22		TOTALE	2.253,57
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		20,35			

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

Centro di costo 0013 manutenzione del verde

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
! Conto	Descrizione	Importo	! Conto	Descrizione	Importo
! 54603	scheda carb. automezzi	800,46	! 50703	ricavi serv.manutenz del verde	50.996,00
! 54611	carburanti e lubrificanti	44,29	! 515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	50.996,00
! 556	ACQUISTI VARI	844,75			
! 55433	oneri e comm. servizi bancari	6,60			
! 561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	6,60			
! 55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	1.650,00			
! 562	COSTI PER SERVIZI VARI	1.650,00			
! 56015	noleggi automezzi ded. 100%	5.021,40			
! 565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	5.021,40			
! 56101	salari e stipendi	21.195,22			
! 570	SALARI E STIPENDI	21.195,22			
! 56202	contributi Inail	1.017,77			
! 56206	oneri prev.li e assistenziali	6.751,08			
! 575	ONERI SOCIALI	7.768,85			
! 56242	accant. tfr dell'anno	1.410,20			
! 580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.410,20			
! 57005	altri costi di gestione	3.100,00			
! 57047	spese varie	2.140,00			
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.240,00			
	TOTALE	43.137,02		TOTALE	50.996,00
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		7.858,98			

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	489.010	481.414
II - Immobilizzazioni materiali	239.334	232.302
Totale immobilizzazioni (B)	728.344	713.716
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.986	132.586
imposte anticipate	8.037	8.037
Totale crediti	91.023	140.623
IV - Disponibilità liquide	51.679	74.616
Totale attivo circolante (C)	142.702	215.239
D) Ratei e risconti	90.845	139.743
Totale attivo	961.891	1.068.698
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.911	1.520
VI - Altre riserve	29.672	22.243
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.511	7.819
Totale patrimonio netto	43.094	41.582
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.207	163.796
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.612	548.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.404	265.304
Totale debiti	680.016	814.186
E) Ratei e risconti	60.574	49.134
Totale passivo	961.891	1.068.698

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.813.746	1.684.438
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33.000	20.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	43.479	43.862
Totale altri ricavi e proventi	43.479	43.862
Totale valore della produzione	1.890.225	1.748.300
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	(210)
7) per servizi	269.122	267.853
8) per godimento di beni di terzi	611.025	552.214
9) per il personale		
a) salari e stipendi	426.215	399.735
b) oneri sociali	143.818	133.747
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.546	29.404
c) trattamento di fine rapporto	30.546	29.404
Totale costi per il personale	600.579	562.886
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	140.034	137.388
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	115.231	114.227
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.803	23.161
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.034	137.388
14) oneri diversi di gestione	254.917	174.556
Totale costi della produzione	1.875.677	1.694.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.548	53.613
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.802	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	9.802	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	53	57
Totale proventi diversi dai precedenti	53	57
Totale altri proventi finanziari	9.855	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.295	15.880
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.295	15.880
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.560	(15.823)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.108	37.790
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.597	29.971
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.597	29.971
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.511	7.819

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, 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 di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

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

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

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

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

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

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

- n. 1) criteri di valutazione;
 - n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
 - n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
 - n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
 - n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
 - n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
 - n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
 - n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
 - n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- 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.

L' Azienda speciale è soggetta all'obbligo di deposito del bilancio presso il Registro delle Imprese ai sensi dell'art. 114 D.Lgs 267/2000 modificato dall'art 25 comma 2 lettera a) DL 1/2012 convertito nella Legge 27 /2014 e dall'art. 1 comma 560 Legge 147/2013 (legge stabilità 2014).

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

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 31/12/2019 è pari a euro 728.344.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 14.628.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- software;
- manutenzioni capitalizzate;
- altri oneri pluriennali.

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 489.010.

Ammortamento

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

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

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 239.334.

In tale voce risultano iscritti:

- costruzioni leggere;
- impianti e macchinari;
- attrezzature industriali e commerciali;
- attrezzature altri beni;

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Il metodo ed i coefficienti di ammortamento applicati per l'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discostano da quelli utilizzati per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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.

Si segnalano lavori interni per incremento immobilizzazioni per € 33.000. La voce corrispondente è indicata nel valore della produzione A-4)

Crediti immobilizzati

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2019	728.344
Saldo al 31/12/2018	713.716
Variazioni	14.628

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	934.571	363.062	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	453.157	183.127		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	481.414	232.302	-	713.716
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	122.827	31.835	-	-
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	115.231	24.803		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Altre variazioni	0	0	-	-
Totale variazioni	7.596	7.032	0	14.628
Valore di fine esercizio				
Costo	1.057.398	491.373	-	-

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	568.388	252.039		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	489.010	239.334	-	728.344

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 31/12/2019 è pari a euro 142.702. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 72.537.

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 31/12/2019, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 91.023.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 49.600.

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

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

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

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

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

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

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

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 46.464, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

Tra i crediti commerciali si segnalano quelli relativi all'Ente proprietario (Comune di Bibbona):

- fattura n. 1/2020 (riferita al 2019) per lo spazzamento di euro 26.953,33
- fattura n. 4/2020 (riferita al 2019) per il servizio prescuola di euro 868,85

Attività per imposte anticipate

La sottoclasse C.II Crediti accoglie anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), per un importo di euro 8.037, sulla base di quanto disposto dal documento n. 25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" (IRES e IRAP) relative al periodo in commento, connesse a differenze temporanee deducibili, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 51.679, 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 22.937.

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 31/12/2019 ammontano a euro 90.845.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 48.898.

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 31/12/2019 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

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

I — Capitale

II — Riserva da soprapprezzo delle azioni

III — Riserve di rivalutazione

IV — Riserva legale

V — Riserve statutarie

VI — Altre riserve, distintamente indicate

VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 43.094 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 1.512.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro 1.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

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.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 178.207 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 14.411.

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 680.016.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 134.170.

Nella voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 435.612,25, sono compresi i debiti nei confronti del comune di bibbona come di seguito specificato:

- Tari anno 2017 pari ad € 40.950,00
- Tari anno 2018 pari ad € 99.695,00
- Tari anno 2019 pari ad € 100.354,00

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 23.135 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 esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Trattasi di mutuo chirografario di durata pari a 15 anni con scadenza nell' anno 2029, stipulato con la banca CRVolterra.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	680.016	680.016

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 31/12/2019 ammontano a euro 60.574.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 11.440.

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 31/12/2019, 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..

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

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

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

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 1.813.746.

I ricavi per lavori interni assommano a euro 33.000.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 43.479

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 31/12/2019, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.875.677.

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

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

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

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

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto le imposte dirette dell'esercizio.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

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

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

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

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

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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 31/12/2019, tenuto conto della dichiarazione IRAP che l'azienda dovrà presentare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2019, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio dell' Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

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	10.8
Operai	5.8
Totale Dipendenti	17.6

Rapporti di collaborazione organizzata dal committente

Nella determinazione del numero dei dipendenti occupati, sono stati compresi anche i rapporti di collaborazione organizzata dal committente, disciplinati dal D.Lgs. n. 81/2015.

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

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

Non risultano erogati compensi all'organo amministrativo. Il compenso del revisore è quello stabilito all'atto di nomina ed ammonta a euro 5.900. Nessuna anticipazione è stata concessa agli amministratori né prestate garanzie o costituiti pegni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non sussistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

Non sussistono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Passività potenziali

Non sussistono passività potenziali non rappresentate in bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela del socio, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Come è noto, l'emergenza Covid-19, ha modificato ed influito in modo significativo su moltissime attività. L'Azienda Speciale molto probabilmente risentirà a livello di operatività e ricavi per le attività connesse al turismo (campeggio) e servizi (parco giochi). La portata ed i riflessi sul bilancio 2020 non sono alla data di stesura della nota integrativa, calcolabili ma sicuramente saranno significativi.

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 incorporati 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 più recenti relativi all' Ente controllante, sono disponibili nella sezione "amministrazione trasparente" sul sito istituzionale del Comune di Bibbona.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che, essendo una Azienda Speciale, la stessa non possiede quote dell'Ente controllante neppure indirettamente non sussistendo la fattispecie giuridica.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si evidenzia che l'Azienda Speciale non ha ricevuto sovvenzioni di cui all'art. 1 comma 125 L. 124/2017.

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 1.511 , come segue:

- il 5%, pari a euro 76 alla riserva legale;
- euro 1.435 alla riserva straordinaria;

Dichiarazione di conformità del bilancio

SI ATTESTA CHE IL PRESENTE BILANCIO E' VERO E REALE E CORRISPONDE ESATTAMENTE ALLE SCRITTURE CONTABILI TENUTE OBBLIGATORIAMENTE PER LEGGE.

La California

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

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019

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

- Riscossioni	euro	813.890
- Pagamenti	euro	818.770
- Saldo del c/c al 31/12/2019	euro	8.715,59

Distinti saluti

Cassa di Risparmio di Volterra Spa
Filiale di La California



Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.

Direzione Generale
Piazza dei Priori 16, 56048 Volterra
Tel. 0588 91111 - info@crvolterra.it

www.crvolterra.it

Cod. ABI 6370 - Cap. Sociale versato € 72.304.400,00 - C.F. / P. IVA e numero iscrizione Registro Imprese di Pisa: 01225610508 - Iscritta all'Albo degli Enti Creditizi - Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia.



**BANCA
DI CREDITO COOPERATIVO
DI CASTAGNETO CARDUCCI**
CREDITO COOPERATIVO ITALIANO

Spett./le

Azienda Speciale Pluriservizi

Comune di Bibbona

Via Aurelia nord, 33

57020 Bibbona (LI)

Oggetto: Conto consuntivo esercizio 2019

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 1.385.860,73
PAGAMENTI.....	EURO 1.403.088,74
AVANZO DI CASSA.....	EURO - 17.228,01
SALDO C/C AL 31/12/2019	EURO 42.935,17

IL TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO
DI CASTAGNETO C.CCI