

A.C.S.E. S.P.A. (AZIENDA COMUNALE SERVIZI ESTERNI)**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	SCAFATI
Codice Fiscale	03636380655
Numero Rea	311224
P.I.	03636380655
Capitale Sociale Euro	1.032.920 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.397	4.481
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.964	9.204
7) Altre	39.829	43.358
Totale immobilizzazioni immateriali	54.190	57.043
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	55.043	54.574
3) Attrezzature industriali e commerciali	239.048	70.687
4) Altri beni	236.982	84.300
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	120.000
Totale immobilizzazioni materiali	531.073	329.561
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.396
Totale crediti verso altri	0	1.396
Totale Crediti	0	1.396
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	1.396
Totale immobilizzazioni (B)	585.263	388.000
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.029	37.804
Totale rimanenze	30.029	37.804
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	286.031	213.677
Totale crediti verso clienti	286.031	213.677
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.248	2.105.196
Totale crediti verso controllanti	1.089.248	2.105.196
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	510.850	497.577
Totale crediti tributari	510.850	497.577
5-ter) Imposte anticipate	97.155	106.994
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	89.649	11.284
Totale crediti verso altri	89.649	11.284
Totale crediti	2.072.933	2.934.728
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	551.625	599.647
3) Danaro e valori in cassa	74.083	72.177
Totale disponibilità liquide	625.708	671.824
Totale attivo circolante (C)	2.728.670	3.644.356
D) RATEI E RISCONTI	70.500	43.417
TOTALE ATTIVO	3.384.433	4.075.773

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.032.920	1.032.920
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	8.129
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	11.257
Totale altre riserve	0	11.257
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-30.859	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.993	-50.246
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.018.054	1.002.060
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	361.552	423.502
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	687.385	1.076.224
Totale debiti verso fornitori (7)	687.385	1.076.224
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	203.372	115.997
Totale debiti verso controllanti (11)	203.372	115.997
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	386.732	437.768
Esigibili oltre l'esercizio successivo	91.026	360.208
Totale debiti tributari (12)	477.758	797.976
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	123.791	195.888
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	123.791	195.888
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	512.521	464.126
Totale altri debiti (14)	512.521	464.126
Totale debiti (D)	2.004.827	2.650.211
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	3.384.433	4.075.773

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.978.669	5.828.660
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	29.638	46.363
Totale altri ricavi e proventi	29.638	46.363
Totale valore della produzione	6.008.307	5.875.023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	357.441	325.902
7) Per servizi	1.879.112	1.758.084
8) Per godimento di beni di terzi	499.796	544.806
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.191.473	2.185.517
b) Oneri sociali	535.863	773.600
c) Trattamento di fine rapporto	148.444	203.631
e) Altri costi	73.975	88.217
Totale costi per il personale	2.949.755	3.250.965
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.863	17.157
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.414	58.946
Totale ammortamenti e svalutazioni	181.277	76.103
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.775	-30.762
14) Oneri diversi di gestione	40.935	23.182
Totale costi della produzione	5.916.091	5.948.280
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	92.216	-73.257
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4	264
Totale proventi diversi dai precedenti	4	264
Totale altri proventi finanziari	4	264
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	39.733	39.564
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.733	39.564
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-39.729	-39.300
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	52.487	-112.557
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	26.655	0
Imposte differite e anticipate	9.839	-62.311

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.494	-62.311
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	15.993	-50.246

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in .5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 10%-15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di

contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 54.190 (€ 57.043 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.481	9.204	43.358	57.043
Valore di bilancio	4.481	9.204	43.358	57.043
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.034	2.240	14.589	21.863
Altre variazioni	7.950	0	11.060	19.010
Totale variazioni	2.916	-2.240	-3.529	-2.853
Valore di fine esercizio				
Costo	7.397	6.964	39.829	54.190
Valore di bilancio	7.397	6.964	39.829	54.190

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 39.829 è così composta:

- Opere e migliorie su beni di terzi € 12.200
- Altri costi pluriennali € 27.629

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 531.073 (€ 329.561 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	133.286	509.714	594.876	120.000	1.357.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.712	439.027	510.576	0	1.028.315
Valore di bilancio	54.574	70.687	84.300	120.000	329.561
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	11.881	78.008	69.525	0	159.414
Altre variazioni	12.350	246.369	222.207	-120.000	360.926
Totale variazioni	469	168.361	152.682	-120.000	201.512
Valore di fine esercizio					
Costo	145.636	756.082	793.824	0	1.695.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.593	517.034	556.842	0	1.164.469
Valore di bilancio	55.043	239.048	236.982	0	531.073

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 236.982 è così composta:

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO
MOBILI E ARREDI	51.514	48.321	3.193
MACCHINE D'UFFICIO	52.710	46.176	6.534
ALTRE MACCHINE D'UFFICIO	26.305	13.765	12.540
AUTOMEZZI	663.295	448.580	214.715
TOTALE	793.824	556.842	236.982

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 1.396 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	1.396	0	1.396	0	0
Totale	1.396	0	1.396	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	-1.396	0	0	0
Totale	0	0	-1.396	0	0	0

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.396	-1.396	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.396	-1.396	0	0	0	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 30.029 (€ 37.804 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	37.804	-7.775	30.029
Totale rimanenze	37.804	-7.775	30.029

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.072.933 (€ 2.934.728 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	474.431	0	474.431	188.400	286.031
Verso controllanti	1.089.248	0	1.089.248	0	1.089.248
Crediti tributari	510.850	0	510.850		510.850
Imposte anticipate			97.155		97.155
Verso altri	89.649	0	89.649	0	89.649
Totale	2.164.178	0	2.261.333	188.400	2.072.933

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	213.677	72.354	286.031	286.031	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.105.196	-1.015.948	1.089.248	1.089.248	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	497.577	13.273	510.850	510.850	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	106.994	-9.839	97.155			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.284	78.365	89.649	89.649	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.934.728	-861.795	2.072.933	1.975.778	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	ITALIA	CEE	EXTRA CEE
Crediti verso clienti	286.031	0	0
Crediti verso imprese controllanti	1.089.248	0	0
Crediti tributari	510.850	0	0
Attività per imposte anticipate	97.155	0	0
Crediti verso altri	89.649	0	0
TOTALE	2.072.933	0	0

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 625.708 (€ 671.824 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	599.647	-48.022	551.625
Denaro e altri valori in cassa	72.177	1.906	74.083
Totale disponibilità liquide	671.824	-46.116	625.708

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 70.500 (€ 43.417 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	43.417	27.083	70.500
Totale ratei e risconti attivi	43.417	27.083	70.500

Composizione dei risconti attivi:	
RISCONTI ASSICURAZIONI	36.817
RISCONTI FERIE PERSONALE DIPENDENTE	8.125
RISCONTI SU FATTURE	22.198
RISCONTI TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	3.360
TOTALE	70.500

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.018.054 (€ 1.002.060 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.032.920	0	0	0
Riserva legale	8.129	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	11.257	0	0	0
Totale altre riserve	11.257	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-30.859	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-50.246	0	50.246	0
Totale Patrimonio netto	1.002.060	0	19.387	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.032.920
Riserva legale	0	-8.129		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-11.257		0
Totale altre riserve	0	-11.257		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-30.859
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	15.993	15.993
Totale Patrimonio netto	0	-19.386	15.993	1.018.054

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.032.920		1.032.920
Riserva legale	0	8.129		8.129
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	11.257		11.257
Totale altre riserve	0	11.257		11.257
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-50.246	-50.246
Totale Patrimonio netto	0	1.052.306	-50.246	1.002.060

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.032.920			0	0	0
Altre riserve						
Totale	1.032.920			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 361.552 (€ 423.502 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	423.502
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-61.950
Totale variazioni	-61.950
Valore di fine esercizio	361.552

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.004.827 (€ 2.650.211 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.076.224	-388.839	687.385
Debiti verso controllanti	115.997	87.375	203.372
Debiti tributari	797.976	-320.218	477.758
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	195.888	-72.097	123.791
Altri debiti	464.126	48.395	512.521
Totale	2.650.211	-645.384	2.004.827

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.076.224	-388.839	687.385	687.385	0	0
Debiti verso controllanti	115.997	87.375	203.372	203.372	0	0
Debiti tributari	797.976	-320.218	477.758	386.732	91.026	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	195.888	-72.097	123.791	123.791	0	0
Altri debiti	464.126	48.395	512.521	512.521	0	0
Totale debiti	2.650.211	-645.384	2.004.827	1.913.801	91.026	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	ITALIA	CEE	EXTRACEE
Debiti verso fornitori	687.385	0	0
Debiti verso controllanti	203.372	0	0
Debiti tributari	477.758	0	0
Debiti verso istituti di previdenza...	123.791	0	0
Debiti verso altri	512.521	0	0
TOTALE	2.004.827	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	TOTALE
Debiti verso fornitori	0	687.385	687.385
Debiti verso controllanti	0	203.372	203.372
Debiti tributari	0	477.758	477.758
Debiti verso istituti di previdenza...	0	123.791	123.791
Debiti verso altri	0	512.521	512.521
TOTALE	0	2.004.827	2.004.827

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

Ristrutturazione del debito

Non sono state effettuate ristrutturazioni del debito.

La seguente tabella evidenzia la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	687.385	687.385	0	100,00
Debiti verso imprese controllanti	0	0	203.372	203.372	0	100,00
Debiti tributari	0	0	477.758	477.758	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	123.791	123.791	0	100,00
Totale	0	0	1.492.306	1.492.306	0	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività	
In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:	
Ciclo dei rifiuti	5.300.349
Servizi cimiteriali	236.195
Sosta a pagamento	381.681
Servizio verifiche impianti termici	6.869
Servizio lampade votive	53.575
TOTALE	5.978.669

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

AREA GEOGRAFICA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
ITALIA	5.978.669

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 29.638 (€ 46.363 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	3.650	3.650
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	246	246
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	23.675	23.675
Altri ricavi e proventi	46.363	-44.296	2.067
Totale altri	46.363	-16.725	29.638
Totale altri ricavi e proventi	46.363	-16.725	29.638

COSTI DELLA PRODUZIONE**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.879.112 (€ 1.758.084 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	1.758.084	121.028	1.879.112
Totale	1.758.084	121.028	1.879.112

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 499.796 (€ 544.806 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	544.806	-45.010	499.796
Totale	544.806	-45.010	499.796

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 40.935 (€ 23.182 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	23.182	17.753	40.935
Totale	23.182	17.753	40.935

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

I proventi finanziari pari ad € 4 sono composti unicamente da interessi attivi su c/c bancari.

Proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti	
In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":	
Interessi derivanti da pagamento posticipato di imposte e tasse e rateizzazioni	39.733
TOTALE	39.733

Utili e perdite su cambi

Non vi sono utili e perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	12.808	0	0	-9.839	
IRAP	13.847	0	0	0	
Totale	26.655	0	0	-9.839	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i rversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Il seguente prospetto riporta la movimentazione delle imposte anticipate:

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-106.994
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	9.839
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-97.155

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	A tempo determinato	A tempo indeterminato	Totale
Impiegati		6	6
Operai		56	56
Totale		62	62

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	COMPENSI DELL'ESERCIZIO
Compenso amministratore	35.000
Compenso collegio sindacale	10.009
TOTALE	45.009

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	COMPENSI DELL'ESERCIZIO
Compenso revisore legale	7.542
TOTALE	7.542

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Scafati proprietario per intero delle quote sociali di ACSE SpA.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 – 2021 RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	1.874.722,78	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	955.763,16	-	-	-
	Utilizzo di avanzo di amministrazione		previsione di competenza	4.078.711,46	3.177.947,96	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/01/2019		previsione di cassa	7.136.843,98	7.691.066,01	-	-
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	45.795.978,84	previsione di competenza previsione di cassa	26.366.949,27 43.463.764,96	27.757.897,17 36.958.646,06	26.479.795,58 -	26.479.795,58 -
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	17.164.969,67	previsione di competenza previsione di cassa	7.196.452,93 15.690.158,91	6.787.309,15 10.089.712,82	6.544.832,39 -	6.544.832,39 -
TITOLO 3	Entrate extratributarie	2.270.035,37	previsione di competenza previsione di cassa	9.086.840,30 9.795.410,49	9.743.754,04 8.598.424,46	6.074.786,58 -	6.075.258,58 -
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.562.197,52	previsione di competenza previsione di cassa	2.918.021,76 4.742.530,67	8.397.624,00 9.403.791,46	19.000.230,20 -	18.779.004,61 -
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	-	previsione di competenza previsione di cassa	- -	360.000,00 360.000,00	- -	- -
TITOLO 6	Accensione prestiti	4.153.791,30	previsione di competenza previsione di cassa	2.000.000,00 5.488.982,10	10.000.000,00 5.153.791,30	1.000.000,00 -	1.000.000,00 -
TITOLO 7	Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	-	previsione di competenza previsione di cassa	30.000.000,00 30.000.000,00	30.000.000,00 5.000.000,00	30.000.000,00 -	30.000.000,00 -
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	54.929,65	previsione di competenza previsione di cassa	66.650.000,00 66.665.836,41	66.650.000,00 14.791.790,98	66.650.000,00 -	66.650.000,00 -
	TOTALE TITOLI	71.001.902,35	previsione di competenza previsione di cassa	144.218.264,26 175.846.683,54	159.696.584,36 90.356.157,08	155.749.644,75 -	155.528.891,16 -

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 – 2021 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			2.312.007,61	2.349.799,75	2.222.331,15	2.222.331,15
TITOLO 1	Spese correnti	26.345.483,05	previsione di competenza di cui gia' impegnato di cui f.do plurienn.vincolato previsione di cassa	40.749.691,40 - - 66.852.953,14	39.429.863,84 2.660.361,97 - 55.687.394,18	34.595.440,53 1.955.358,80 -	34.502.300,14 238.463,34 -
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.090.688,87	previsione di competenza di cui gia' impegnato di cui f.do plurienn.vincolato previsione di cassa	6.329.558,39 - - 9.319.332,60	10.772.025,96 6.078,00 - 13.246.451,50	17.895.147,12 -	17.678.922,90 -
TITOLO 4	Rimborso prestiti	3.309,36	previsione di competenza di cui gia' impegnato di cui f.do plurienn.vincolato previsione di cassa	5.086.204,26 - - 4.089.513,62	4.672.842,77 - - 4.676.152,13	4.386.725,95 -	4.475.336,97 -
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	previsione di competenza di cui gia' impegnato di cui f.do plurienn.vincolato previsione di cassa	30.000.000,00 - - 30.000.000,00	30.000.000,00 - - 5.000.000,00	30.000.000,00 -	30.000.000,00 -
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	229.600,47	previsione di competenza di cui gia' impegnato di cui f.do plurienn.vincolato previsione di cassa	66.650.000,00 - - 66.972.420,40	66.650.000,00 - - 14.862.643,00	66.650.000,00 -	66.650.000,00 -
	TOTALE TITOLI	30.669.081,75	previsione di competenza di cui gia' impegnato di cui f.do plurienn.vincolato previsione di cassa	148.815.454,05 - - 177.234.219,76	151.524.732,57 2.666.439,97 - 93.472.640,81	153.527.313,60 1.955.358,80 -	153.306.560,01 238.463,34 -

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO				
ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.691.066,01			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		3.177.947,96	-	-
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria e perequativa	36.958.646,06	27.757.897,17	26.479.795,58	26.479.795,58
Titolo 2: Trasferimenti correnti	10.089.712,82	6.787.309,15	6.544.832,39	6.544.832,39
Titolo 3: Entrate extratributarie	8.598.424,46	9.743.754,04	6.074.786,58	6.075.258,58
Titolo 4: Entrate in conto capitale	9.403.791,46	8.397.624,00	19.000.230,20	18.779.004,61
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	360.000,00	360.000,00	-	-
TOTALE ENTRATE FINALI	65.410.574,80	53.046.584,36	58.099.644,75	57.878.891,16
Titolo 6: Accensione prestiti	5.153.791,30	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	14.791.790,98	66.650.000,00	66.650.000,00	66.650.000,00
TOTALE TITOLI	90.356.157,08	150.696.584,36	155.749.644,75	155.528.891,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	98.047.223,09	153.874.532,32	155.749.644,75	155.528.891,16
SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Disavanzo di amministrazione	-	2.349.799,75	2.222.331,15	2.222.331,15
Titolo 1: Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	55.687.394,18 -	39.429.863,84 -	34.595.440,53 -	34.502.300,14 -
Titolo 2: Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	13.246.451,50 -	10.772.025,96 -	17.895.147,12 -	17.678.922,90 -
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	- -	- -	- -	- -
TOTALE SPESE FINALI	68.933.845,68	50.201.889,80	52.490.587,65	52.181.223,04
Titolo 4: Rimborso prestiti - di cui fondo anticipazioni di liquidità	4.676.152,13 -	4.672.842,77 -	4.386.725,95 -	4.475.336,97 -
Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	14.862.643,00	66.650.000,00	66.650.000,00	66.650.000,00
TOTALE TITOLI	93.472.640,81	151.524.732,57	153.527.313,60	153.306.560,01
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	93.472.640,81	153.874.532,32	155.749.644,75	155.528.891,16
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	4.574.582,28			

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.691.066,01		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese correnti	(+)	-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	2.349.799,75	2.222.331,15	2.222.331,15
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	44.288.960,36	39.099.414,55	39.099.886,55
C) Entrata titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilita'	(-)	39.429.863,84	34.595.440,53	34.502.300,14
E) Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata prestiti - di cui fondo anticipazioni di liquidita'	(-)	4.672.842,77	4.386.725,95	4.475.336,97
G) Somma finale G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 2.163.546,00	- 2.105.083,08	- 2.100.081,71

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**) - di cui per estinzione anticipata prestiti	(+)	1.200.000,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata prestiti	(+)	40.000,00	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
O) Equilibrio di parte corrente (O=G+H+I-L+M)		- 923.546,00	- 2.105.083,08	- 2.100.081,71
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	1.977.947,96	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate titoli 4.00-5.000-6.00	(+)	9.757.624,00	20.000.230,20	19.779.004,61
C) Entrate titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	40.000,00	-	-
S1) Entrate titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate titolo 5.04 relativo a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	10.772.025,96	17.895.147,12	17.678.922,90
V) Spese titolo 3.01 per acquisizione di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Z) Equilibrio di parte capitale (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		923.546,00	2.105.083,08	2.100.081,71
S1) Entrate titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate titolo 5.04 relativo a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese titolo 3.02 per concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese titolo 3.03 per concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese titolo 3.04 per altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
W) Equilibrio finale (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		- 0,00	- 0,00	- 0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali				
Equilibrio di parte corrente (O)		- 923.546,00	- 2.105.083,08	- 2.100.081,71
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	1.200.000,00	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		- 2.123.546,00	- 2.105.083,08	- 2.100.081,71

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

A copertura delle perdite pregresse

L'Organo Amministrativo

L'Amministratore Unico Dott. Daniele Meriani

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.