

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n° 33 del 23.05.2022

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2021.

L'anno Duemilaventidue questo giorno ventitré del mese di Maggio alle ore 13:00, in Bibbona nella Casa Comunale, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione in data 20.05.2022, 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.

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	X	-
2. MULE' Enzo	X	-
3. MOBILIA Enzo Cristoforo	X	-
4. MANSANI D'AMBROSO Monica	-	X
5. SERINO Giada	-	X

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 2021, di seguito presentato:

STATO PATRIMONIALE	
<i>Attivo</i>	
A) Crediti	€ 241.041
B) Immobilizzazioni	€ 573.561
C) Disponibilità liquide	€ 347.269
D) Ratei e risconti	€ 22.323
<i>Totale Attivo</i>	€ 1.184.194

<i>Passivo</i>	
A) Patrimonio Netto	€ 49.407
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 10.000
<i>Riserve</i>	€ 36.806
<i>Utile dell'esercizio</i>	€ 2.601
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento di fine rapporto	€ 159.699
D) Debiti	€ 968.500
E) Ratei e risconti	€ 6.588
<i>Totale Passivo</i>	€ 1.184.194

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 2.026.211
B) Costi della produzione	(€1.996.147)
<i>Differenza</i>	€ 30.064
C) Proventi e oneri finanziari	(€ 3.552)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(€ 23.911)
Utile dell'esercizio	€ 2.601

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 2.601,00.

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;

A VOTI unanimi, legalmente resi

DELIBERA

Di richiamare la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;

- di approvare il Conto Consuntivo anno 2021, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto consuntivo per il 2021, presenta un utile di Euro 2.601,00;

- 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 2021 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 2021

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.

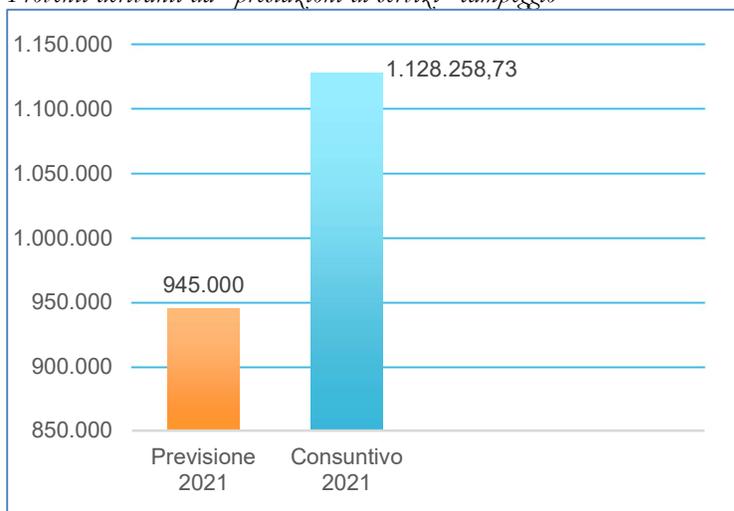
Prima di affrontare nel dettaglio l'analisi delle risultanze contabili del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021, è opportuno prendere atto che il perdurare dell'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus COVID-19 ha condizionato la gestione di alcuni servizi erogati, anche se complessivamente il bilancio aziendale ha registrato una sostanziale tenuta dei ricavi rispetto alla previsione.

CAMPEGGIO

L'emergenza sanitaria ha comportato la riduzione del periodo di apertura della struttura ricettiva: 01.05-30.09, anziché 01.04-30-09, in quanto è stato necessario attendere il D.L. n. 52 del 22.04.2021, c.d. "Riaperture" che ha definito il quadro delle misure da applicare dal 1 maggio 2021 per la graduale ripresa delle attività economiche e sociali, nonché l'ordinanza del Ministro della Salute del 24.04.2021 che ha disposto il passaggio in zona gialla della Regione Toscana.

La diminuzione del periodo di apertura, unitamente alle difficoltà di carattere socio-economico derivanti dal protrarsi dello stato di emergenza sanitaria hanno indotto il Cda a prevedere uno sconto di € 100,00 sulla tariffa del forfait stagionale (Deliberazione n. 25 del 26.04.2021), scelta condivisa anche da altri campeggi presenti sul territorio comunale.

Proventi derivanti da "prestazioni di servizi" campeggio



Nonostante lo sconto applicato alla tariffa stagionale e il minor periodo di apertura della struttura, si rileva un consistente scostamento positivo dei ricavi rispetto alla previsione.

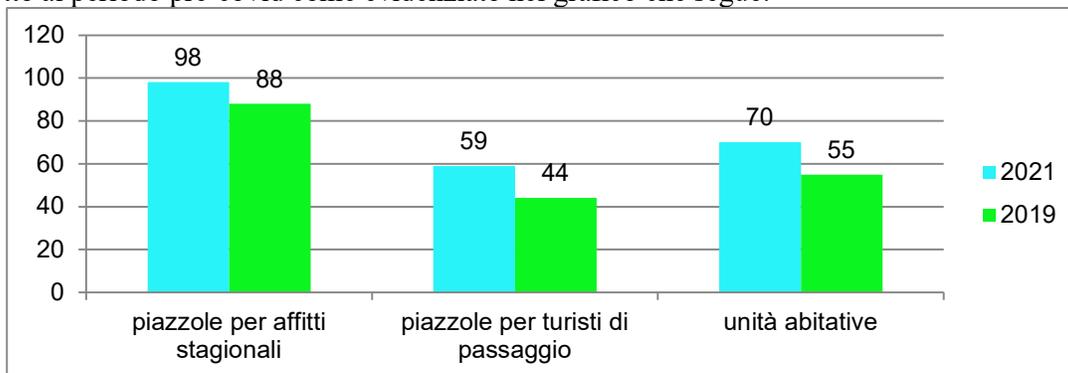
Il suddetto scostamento è riconducibile ai seguenti fattori:

- attenuazione delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria;
- misure di sostegno al comparto turistico cd "bonus vacanza" prorogate fino al 31.12.2021;
- sceita di vacanze sicure, in Italia e soprattutto nelle località di mare da

parte degli italiani. Infatti, secondo un'indagine di CNA Turismo e Commercio, nei 2 mesi clou dell'estate, gli italiani che hanno scelto di trascorrere le loro ferie nel nostro Paese hanno battuto ogni record e sono arrivati a 23 milioni in totale contro i 17 del 2020 e i 18 del 2019, cioè l'anno precedente alla pandemia da Covid-19. Sono invece 6 milioni i vacanzieri stranieri arrivati sul nostro territorio, molti meno rispetto alle estati pre-pandemia ma a loro volta in un numero

consistentemente più alto del previsto. Il dato è stato favorito, sempre secondo la CNA, dagli effetti positivi del Green pass.

I maggiori ricavi derivano dall'incremento dell'indice di occupazione¹ della struttura ricettiva, anche rispetto al periodo pre-covid come evidenziato nel grafico che segue:

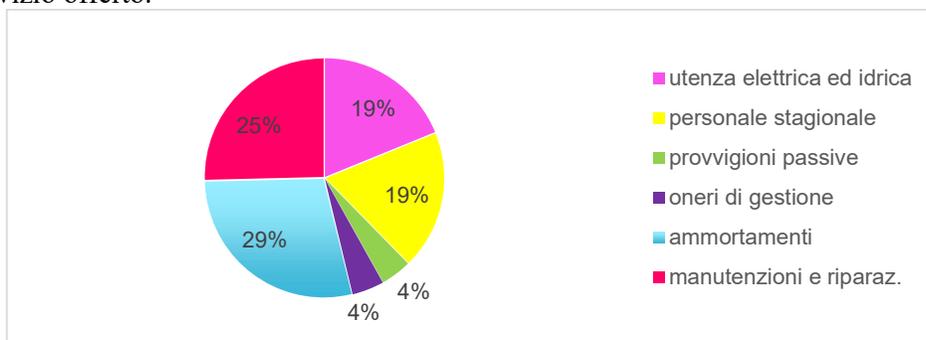


L'aumento dell'indice di occupazione oltre a comportare uno scostamento positivo per maggiori ricavi ha causato anche uno scostamento negativo per maggiori costi. Infatti il consuntivo registra uno scostamento dei costi diretti, che per loro natura sono variabili e seguono le fluttuazioni del valore della produzione, in particolare i maggiori costi sono relativi a:

- utenza idraulica ed elettrica
- personale stagionale
- provvigioni passive
- oneri di gestione

Oltre all'incremento dei costi diretti, si registra anche uno scostamento negativo dei costi indiretti relativamente alle seguenti voci:

- ammortamento delle immobilizzazioni materiali, in quanto il Cda ha deciso di procedere alla rilevazione in quota ordinaria, anziché ridotta, a seguito di rivalutazione della vita utile dei beni;
- manutenzioni e riparazioni che si sono rese necessarie per garantire un buon livello del servizio offerto.



Si precisa inoltre che in considerazione del perdurare dell'emergenza sanitaria che si è conclusa il 31.03.2022, l'Amministrazione Comunale ha mantenuto anche per l'anno 2021 la riduzione del

¹ Rapporto percentuale tra le risorse (unità abitative/piazzole) disponibili in un determinato arco temporale e quelle vendute nello stesso periodo. Per calcolarlo occorre dividere il numero di risorse affittate per il totale disponibile e poi moltiplicare il risultato ottenuto per cento.
Totale disponibile = numero delle risorse disponibili * numero giorni dell'intervallo di tempo considerato.
Numero delle risorse vendute (numero delle risorse affittate*giorni in cui sono state occupate).

canone campeggio, come previsto con deliberazione G.C. n.158 del 19.11.2020 che aveva rideterminato il canone 2020 e 2021 in euro 200.000,00. La riduzione del canone non influisce sugli scostamenti, in quanto era già stata considerata nel bilancio di previsione approvato il 15.12.2020 con deliberazione Cda n. 45.

Premesso quanto sopra in merito al campeggio comunale, attività prevalente dell'Azienda, si procede ad una disamina degli altri servizi resi.

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, mentre nel restante periodo il servizio è stato svolto dal personale del campeggio). La vagliatura meccanica è stata 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 dall'Ente di riferimento.

Tale attività è 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 svolto nel rispetto delle indicazioni impartite dall'ente di riferimento

l'Azienda esegue 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

Il servizio è stato svolto nei soli mesi di gennaio e febbraio su affidamento di REA Spa ed ha riguardato le seguenti attività:

- ❖ spazzamento manuale di vie e piazze comunali, svuotamento dei cestini e raccolta dei rifiuti,
- ❖ raccolta differenziata della frazione "organico" presso le utenze domestiche e non,
- ❖ raccolta differenziata delle frazioni multimateriale, carta e cartone, presso le utenze non domestiche.

Per lo svolgimento del servizio sono stati utilizzati 2 autocarri, uno dei quali appartenente all'Azienda mentre l'altro è stato noleggiato.

Il bilancio di previsione non teneva conto di questo servizio, la cui esecuzione avrebbe dovuto terminare definitivamente il 31.12.2020. Infatti, in ottemperanza al D. Lgs. 152/2006 parte IV e alla LR Toscana 69/2011, dal 1.01.2021 la gestione integrata dei rifiuti è stata affidata alla società Retiambiente Spa, il nuovo gestore unico che si avvale delle società operative locali S.O.L. per l'esecuzione del servizio (per il Comune di Bibbona la S.O.L. è Rea Spa).

A fine 2020, per difficoltà organizzative, Rea Spa ha chiesto al Comune il permesso di affidare il servizio all'Azienda per un periodo transitorio (autorizzazione concessa con delibera G.C. n. 181 del

29.12.2020). Il Cda con propria delibera n. 47 del 29.12.2020 ha accettato il servizio e approvato il preventivo di spesa redatto dal direttore.

Si evidenzia che in data 28.02.2021, terminato il periodo di affidamento transitorio del servizio, c'è stata anche la cessazione del rapporto di lavoro di 2 dipendenti a tempo indeterminato (addetti all'igiene urbana) che sono passati alle dipendenze di REA S.P.A.

RISTORANTE

Il Ristorante è affidato a terzi con contratto di affitto di ramo di azienda, stipulato in data 02.07.2020, valido fino al 31.12.2024.

Su richiesta del gestore e in considerazione dell'emergenza sanitaria dovuta al virus Covid 19, il Cda con deliberazione n. 29 del 10.05.2022, ha ridotto del 50% il canone 2021.

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 al personale amministrativo, 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 ha gestito 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 (apertura annuale) e per quello di Marina di Bibbona (apertura stagionale). Per l'esecuzione del servizio è stata impiegata una persona assunta a tempo indeterminato coadiuvata da personale a tempo determinato;
- la gestione, la cura e la manutenzione dei 2 pannelli luminosi informativi e del relativo software, ubicati in piazza delle Ortensie e davanti all'ufficio turistico di Marina di Bibbona.

PARCO GIOCHI

Si tratta di attività stagionale con apertura nel periodo aprile –settembre. L'emergenza sanitaria da Covid 19, ha reso particolarmente difficile la situazione dei parchi divertimento, tanto che l'associazione di categoria "Parchi permanenti Italiani" aderente a Confindustria ha dichiarato² che le aziende del comparto nel 2020, in media hanno registrato perdite del 75%, collocandosi a pieno titolo tra le più colpite dalla crisi. La situazione non è migliorata nel 2021, infatti il 6 agosto con l'entrata in vigore dell'obbligo di green pass si è registrato un brusco calo degli accessi (l'articolo del quotidiano "ilsole24.com" richiamato in nota ha parlato "di ingressi crollati del 50%").

² Articolo de "ilsole24 ore.com" del 9.08.2021 di Vera Viola,

Questa premessa rende abbastanza bene l'idea della situazione in cui si è trovato il parco giochi, che è stata caratterizzata dai seguenti elementi:

riduzione del periodo di apertura: 3.07 - 12.09;

contingentamento accessi e controllo del green pass.

Il servizio è stato svolto con l'impiego di personale alle dirette dipendenze dell'Azienda, assunto con contratto stagionale.

Si fa presente che sul bilancio di questo servizio grava il mutuo chirografario di 15 anni, contratto in data 13/06/2014, con la CRV, filiale di La California, per l'importo di € 350.000,00. Nel periodo 01.03.2020-30.06.2021, l'Azienda ha beneficiato della sospensione del mutuo (Decreto Legge 18/2020 cd "Cura Italia"). Pertanto l'attuale scadenza del finanziamento è il 31.10.2030 anziché il 30.06.2029 come originariamente previsto ed il debito residuo al 31.12.2021 è pari ad € 230.016,53.

MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

L'affidamento è avvenuto con contratto del 18.03.2021, rep. n. 2914.

Il servizio riguardava il taglio delle erbe infestanti nelle aree pubbliche nel periodo 22.03 – 31.10 ed è stato svolto con 2 unità lavorative ed un autocarro a noleggio. La previsione stimava un servizio più ridotto rispetto a quanto stabilito nel contratto suddetto ed era stata redatta in base alla nota dell'Ente di riferimento del 29.10.2020 prot. N. GE 2020/0009422 che chiedeva all'Azienda la disponibilità a svolgere il servizio, con le stesse condizioni operative e per la stessa durata del 2020.

STABILIMENTO BALNEARE

Il Comune di Bibbona con Deliberazione G.C. n. 46 del 06.05.2021 ha affidato all'Azienda, per l'anno 2021, il servizio di gestione dello stabilimento balneare denominato "Delfino Blu" sito in Marina di Bibbona, che include gli esercizi commerciali di seguito indicati (con eventuale possibilità di affidamento a terzi degli stessi):

- bar-ristorante "Delfino Blu" a servizio dello stabilimento balneare,
- ristorante "Il Gabbiano",
- bar gelateria "Il Gabbiano" unitamente agli impianti sportivi posti all'interno del complesso.

L'Azienda ha gestito direttamente con proprio personale (4 bagnini e 2 impiegate) lo stabilimento balneare, provvedendo a propria cura e spese all'acquisto di tutta l'attrezzatura necessaria (ombrelloni, lettini sdraio, macchina pulisci-spiaggia, trattore e quant'altro necessario per l'esecuzione del servizio), mentre gli esercizi commerciali sono stati affidati in gestione a terzi.

Dopo una sommaria panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2021:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attivo	€	1.184.194
Totale passivo	€	1.181.593
Risultato dell'esercizio	€	2.601

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	2.026.211
Costi della produzione	€	1.996.147)
Differenza	€	30.064
Proventi finanziari	€	4
Oneri finanziari	€	(3.556)
Imposte sul reddito d'esercizio	€	(23.911)
Risultato dell'esercizio	€	2.601

Analisi degli Scostamenti

Legenda:

(P) scostamenti positivi;

(N) scostamenti negativi

<u>Bilancio riepilogativo</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	*1.793.906	2.026.215	232.309 (P)	12,9499 (P)
Costi della produzione	*1.771.949	**1.999.703	227.754 (N)	12,8533 (N)
Totale	*21.957	26.512	4.555 (P)	20,7451 (P)

**Per un corretto raffronto tra preventivo e consuntivo si precisa che i dati a preventivo tengono conto anche della gestione dello stabilimento balneare contenuta nel PEF approvato con delibera Cda n. 22 del 19.04.2021 (l'affidamento del servizio di gestione dello stabilimento è successivo all'approvazione del bilancio di previsione) ed i **costi della produzione a consuntivo sono ante imposte.*

<u>Campeggio</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	960.800	1.145.593	184.793 (P)	19,2332 (P)
Costi della produzione	919.935	1.058.062	138.127 (N)	15,0149 (N)
Totale	40.865	87.531	46.666 (P)	114,1955 (P)

<u>Pulizia spiaggia</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	60.000	60.000	-	-
Costi della produzione	57.631	59.995	2.364(N)	4,1020 (N)
Totale	2.369	5	2.364(N)	99,7889 (N)

<u>Pulizia pinete</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	20.000	20.000	-	-
Costi della produzione	19.970	19.972	2(N)	0,0100 (N)
Totale	30	28	2(N)	6,6667 (N)

<u>Servizio di supporto attività di Promozione dell'Ente</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	16.306	19.942	3.636(P)	22,2985 (P)
Costi della produzione	16.306	19.709	3.403(N)	20,8696 (N)
Totale	0	233	233 (P)	--

<u>Ristorante</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	24.000	12.000	12.000 (N)	50,0000 (N)
Costi della produzione	11.114	10.846	268 (P)	2,4114 (P)
Totale	12.886	1.154	11.732 (N)	91,0445 (N)

<u>Servizio igiene urbana</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	0	31.380	31.380 (P)	----
Costi della produzione	0	18.414	18.414 (N)	----
Totale	0	12.966	12.966 (P)	----

<u>Servizio amministrativo di supporto</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	0	6.203	6.203 (P)	----
Costi della produzione	150.693	*157.876	7.183 (N)	4,7666 (N)
Totale	-150.693	-151.673	980 (N)	0,6503 (N)

*A consuntivo, 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	175.000	211.835	36.835(P)	21,0486 (P)
Costi della produzione	67.846	63.644	4.202(P)	6,1934 (P)
Totale	107.154	148.191	41.037(P)	38,2972 (P)

<u>Ufficio turistico</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	41.500	40.778	722(N)	1,7398 (N)
Costi della produzione	41.465	40.555	910(P)	2,1946 (P)
Totale	35	223	188(P)	537,1429 (P)

<u>Parco giochi</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	95.500	83.648	11.852(N)	12,4105 (N)
Costi della produzione	95.430	116.487	21.057(N)	22,0654 (N)

Totale	70	-32.839	32.909(N)	47.012,8571 (N)
--------	----	---------	-----------	-----------------

<u>Manutenzione verde pubblico</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	53.800	62.810	9.010(P)	16,7472 (P)
Costi della produzione	47.001	51.127	4.126(N)	8,7785 (N)
Totale	6.799	11.683	4.884(P)	71,8341(P)

<u>Stabilimento balneare</u>	*Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	347.000	332.265	14.735(N)	4,2464 (N)
Costi della produzione	344.558	383.255	38.697(N)	11,2309 (N)
Totale	2.442	-50.990	53.432(N)	2.188,0426 (N)

**L'affidamento di questo servizio è successivo all'approvazione del bilancio di previsione e pertanto i dati indicati a preventivo sono quelli del PEF elaborato per la gestione del servizio in oggetto (deliberazione Cda n. 22 del 19.04.2021).*

Il bilancio riepilogativo evidenzia uno scostamento di costi e ricavi con i dati stimati a preventivo. Infatti, si registra uno scostamento positivo per maggiori ricavi del 12,9499 % ed uno scostamento negativo per maggiori costi del 12,8533%. Mentre l'utile evidenzia una sostanziale tenuta con uno scostamento positivo di € 4.555.

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

Il settore "campeggio" registra, rispetto alla previsione, un significativo scostamento positivo per maggiori ricavi pari al 19,2332% ed uno scostamento negativo per maggiori costi pari al 15,0149%. Per le ragioni di tali scostamenti si rimanda all'analisi effettuata nella prima parte della presente relazione. Per quanto riguarda il risultato finale, il dato mostra uno scostamento positivo di € 46.666 che evidenzia il trend di crescita della struttura ricettiva.

Il settore "ristorante" registra rispetto alla previsione uno scostamento per minori ricavi del 50% dovuto alla riduzione del canone di affitto (Deliberazione Cda n. 29 del 10.05.2022).

Il servizio di igiene urbana evidenzia uno scostamento positivo per maggiori ricavi di € 31.380 ed uno scostamento negativo per maggiori costi di € 18.414. Tali significativi scostamenti derivano dal mancato inserimento del relativo centro di costo nel bilancio di previsione 2021, per le motivazioni sopra esposte.

Il notevole incremento di presenze registrato nelle località balneari durante il periodo estivo, rispetto non solo al 2020 ma anche al precedente periodo pre-covid, risulta evidente nel settore "parcheggi" che registra importanti scostamenti positivi sia nei ricavi che nell'utile.

Il "parco giochi" registra uno scostamento negativo per minori ricavi del 12,4105% conseguente al ridotto periodo di apertura ed all'obbligo di green pass, come sopra esposto.

Lo scostamento negativo per maggiori costi del 22,0654% deriva dalle manutenzioni che si sono rese necessarie per consentire l'utilizzazione delle attrazioni ludiche e dalla variazione del metodo di

ammortamento applicato, infatti si è proceduto al calcolo degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali in modo ordinario, perché ritenuto più coerente con l'utilizzo dei beni.

Il settore "stabilimento balneare" registra uno scostamento negativo per minori ricavi pari ad € 14.735 (4,2464%), imputabile agli affitti attivi di azienda come risulta dal seguente prospetto:

Voce di ricavo	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
prestazioni di servizi stabilimento balneare e proventi vari	302.000	315.464	13.464 (P)	4,4583 (P)
Affitti attivi d'azienda	45.000	16.800	28.200 (N)	62,6667 (N)

I minori ricavi, derivanti dagli affitti attivi di azienda, non incidono sul risultato finale, in quanto risultano "compensati" dalla rimodulazione del canone passivo corrisposto al Comune.

Lo scostamento negativo per maggiori costi pari all'11,2309% deriva dalla scelta di ammortizzare interamente nell'esercizio 2021 la fattura di € 109.915, relativa alla fornitura di attrezzature balneari (ombrelloni, lettini, sdraio e sedie regista). L'ammortamento cd "integrale", consentito dalla normativa vigente per i beni strumentali con valore unitario inferiore ad € 516,46, è stato effettuato tenendo presente la durata annuale dell'affidamento del servizio (Deliberazione G.C. n. 46 del 06.05.2021) ed il fatto che trattasi di attrezzature che non hanno vita lunga e certa e che potrebbero necessitare di sostituzione in tutto o in gran parte già dal prossimo anno.

Costo del personale

Considerato che il personale rappresenta una delle voci di costo più rilevanti per il bilancio aziendale, si ritiene opportuno verificarne gli scostamenti rispetto alla previsione:

	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
<u>*Costo del personale</u>	583.661	649.826	66.165	11,3362

**Per un corretto raffronto tra preventivo e consuntivo si precisa che il dato a preventivo tiene conto anche del costo del personale impiegato nella gestione dello stabilimento balneare contenuto nel PEF approvato con delibera Cda n. 22 del 19.04.2021 (l'affidamento del servizio di gestione dello stabilimento è successivo all'approvazione del bilancio di previsione).*

Lo scostamento negativo deriva sostanzialmente dai seguenti centri di costo:

	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Stabilimento balneare*	99.254	128.472	29.218	29,4376
campeggio	207.511	233.603	26.092	5,1412
Igiene urbana	0	10.934	10.934	-----
Manutenzione del verde	29.921	38.713	8.792	29,3840

I maggiori costi del personale rilevati nella gestione dello stabilimento balneare, derivano prevalentemente dalla realizzazione in economia degli interventi manutentivi che si sono resi necessari per la riapertura dell'attività.

Per quanto riguarda il campeggio il maggior costo del personale oltre ad essere ascrivibile alla realizzazione in economia di alcuni lavori (installazione di 4 nuove case mobili, sistemazione dei bagni dei bungalow azalea con sostituzione di cabine e piatto-doccia, manutenzione verande in legno di pertinenza delle unità abitative, ecc.) è anche conseguenza dell'incremento del tasso di occupazione della struttura ricettiva rilevato nel 2021 che ha determinato l'inevitabile aumento dei costi diretti, tra i quali quello del personale stagionale.

Per gli scostamenti relativi ai servizi di igiene urbana e manutenzione del verde pubblico si rimanda a quanto già argomentato nella prima parte della presente relazione.

Bibbina (Li), lì 23.05.2022

*Il Direttore
f.to (Massei Dott.ssa Mina)*

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021
 RegISTRAZIONI Dal Al

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezzate

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

13025000 - Dir.brevetto ind. e utiliz.opere ingegno	11.470,00	13025005 - F.do amm.brevetti ind. e opere ingegno	8.937,59
100220 000 - diritti di utiliz. di programmi software	11.470,00	200250 000 - f.do amm. di utiliz. di programmi software	8.937,59
13065000 - Oneri Pluriennali	1.122.764,04	13065005 - F.do amm. oneri pluriennali	843.887,82
100605 000 - oneri pluriennali	1.122.764,04	200620 000 - f.do amm. oneri pluriennali	843.887,82
13085000 - Fabbricati	136.219,92	13085005 - F.do amm. fabbricati	33.597,51
100750 000 - costruzioni leggere	136.219,92	200775 000 - f.do amm. costruzioni leggere	33.597,51
13095000 - Attrezzature industriali e commerciali	316.136,44	13095005 - F.do amm.attrezzature indust. e commer.	189.776,75
101080 000 - attrezzatura varia e minuta	313.587,44	201130 000 - f.do amm. attrezzatura varia e minuta	188.408,37
101110 000 - registratori di cassa	2.549,00	201160 000 - f.do amm. registratori di cassa	1.368,38
13105000 - Mobili e arredi	63.222,84	13105005 - f.do amm. mobili e arredi	46.208,62
101220 000 - mobili e arredi	63.222,84	201240 000 - f.do amm. mobili e arredi	46.208,62
13110000 - Macchine d'ufficio	59.386,50	13110005 - F.do amm. macchine d'ufficio	55.631,04
101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers	59.386,50	201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers	55.631,04
13115000 - Auto., Moto., Ciclo.e altri mezzi trasp.	44.003,91	13115005 - F.do amm. auto.moto.ciclo.e altri mezzi	19.930,12
101340 000 - autocarri e simili	44.003,91	201375 000 - f.do amm. autocarri e simili	19.930,12
13215000 - Crediti v/altri (EE-immob.)	9.828,74	31000000 - Capitale	10.000,00
101830 000 - depositi cauzionali vari (EE)	9.828,74	203780 000 - capitale sociale	10.000,00
13220000 - Crediti v/altri (OE-immob.)	8.497,18	31015000 - Riserva legale	2.172,19
101920 000 - depositi cauz. stabil balneare	8.497,18	203995 000 - riserva legale	2.172,19
15040000 - Crediti v/clienti (EE)	207.189,67	31030000 - Riserve facoltative	34.633,73
102280 000 - clienti ordinari (EE)	46.965,09	204040 000 - riserva facoltativa	34.633,73
102345 000 - clienti - fatture da emettere (EE)	160.224,58	35000000 - Trattamento fine rapporto di lavoro sub.	159.699,16
15100000 - Crediti tributari (EE)	14.065,44	204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.	159.699,16
102750 000 - IRES in acconto (EE)	80,00	37015005 - Debiti verso banche (OE)	230.016,53
102755 000 - IRAP in acconto (EE)	11.246,00	204710 000 - debiti per mutui (OE)	230.016,53
102765 000 - IVA conto erario (EE)	2.738,49	37030000 - Debiti verso fornitori (EE)	617.620,33
102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)	0,95	204845 000 - fornitori ordinari (EE)	19.210,35
15105000 - Imposte anticipate (EE)	8.037,00	204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)	598.409,98
102935 000 - attività per IRES anticipata entro 12m (EE)	8.037,00	37055000 - Debiti tributari (EE)	29.949,46
15112000 - Crediti v/altri (EE-att.circ.)	11.748,73	205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)	6.038,46

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021
 RegISTRAZIONI Dal Al

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezzate

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE)	11.653,15	205090 000 - erario c/IRES (EE)	11.118,00
103070 000 - altri crediti (EE)	95,58	205095 000 - debiti per IRAP (EE)	12.793,00
15150000 - Depositi bancari e postali	347.196,05	37060000 - Debiti v/istit.prev.e secur.sociale (EE)	9.407,61
103435 001 - cassa di risparmio volterra	219.770,50	205235 000 - debiti v/INPS (EE)	1.679,00
103435 002 - banca di credito cooperativo castagneto carducci	127.425,55	205235 001 - Inpdap c/contributi	7.728,61
15150010 - Denaro e valori in cassa	73,04	37065000 - Altri debiti (EE)	81.505,30
103485 000 - cassa contanti	73,04	205390 000 - depositi cauzionali ricevuti (EE)	9.250,00
17000005 - Ratei e risconti attivi	22.323,01	205390 001 - depositi cauzionali ricevuti DELFINO BLU	230,00
103550 000 - risconti attivi	22.323,01	205390 002 - depositi cauzionali ricevuti gestione affitto DELFINO BLU	924,00
		205395 001 - caparre campeggio EE	58.000,00
		205395 002 - anticipi da terzi EE	658,39
		205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)	9.127,91
		205510 000 - cauzione parcheggio	3.315,00
		39000005 - Ratei e risconti passivi	6.588,05
		205615 000 - ratei passivi	121,57
		205615 001 - dipendenti c/ rateo	6.057,39
		205655 000 - risconti passivi	409,09
TOTALE ATTIVITA'	2.382.162,51	TOTALE PASSIVITA'	2.379.561,81
		UTILE D'ESERCIZIO	2.600,70
TOTALE A PAREGGIO	2.382.162,51	TOTALE A PAREGGIO	2.382.162,51

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021
 RegISTRAZIONI Dal Al

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci	4.026,99	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.008.283,97
703135 000 - carburanti/lubrifi. autocarri	4.026,99	500020 001 - vendita acqua fontanello camp.	1.261,40
73005000 - Costi per servizi	423.517,18	500020 002 - ricavi parco giochi	81.347,55
703905 000 - prestazioni di terzi	47.129,02	500020 003 - ricavi serv. manutenz del verde	62.810,00
703905 002 - compensi a terzi	2.000,00	500020 004 - ricavi servizio uff. turistico	40.000,00
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet	3.067,91	500020 005 - proventi da affitto azienda	12.000,00
703925 001 - spese telefoniche cellulari	211,00	500260 001 - prestazioni di servizi	1.128.258,73
703930 000 - utenze riscaldamento	14.865,89	500260 002 - ricavi per promozione turistica	19.942,55
703940 000 - utenze energia elettrica	50.853,42	500260 003 - compensi parcheggi	211.835,53
703945 000 - utenze acquedotto	57.809,19	500260 007 - prestazioni di servizi stabilimento balneare	312.548,21
704008 000 - manut. e rip. impianti e macchinari	550,00	500620 000 - affitti attivi d'azienda	26.900,00
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio	5.091,00	500645 000 - Ricavi da servizio di spazzamento	31.380,00
704020 000 - manut. e rip. autocarri	380,00	500645 002 - Ricavi servizio pulizia spiaggia	60.000,00
704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali	3.933,11	500645 003 - Ricavi servizio pulizia pinete	20.000,00
704050 000 - manut. e rip. generali	55.172,92	71020000 - Altri ricavi e proventi	17.927,19
704170 000 - prestazioni professionali	9.461,64	501920 000 - proventi vari	11.812,28
704170 002 - lavoro occasionale	912,50	501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi	134,00
704205 000 - canoni hardware/software	4.454,00	501951 000 - sopravv. attive non imponibili altri ricavi e proventi	5.954,00
704220 000 - servizi di vigilanza	23.276,00	501955 000 - arrotondamenti attivi	26,91
704230 000 - provvigioni passive a intermediari	30.826,81	75025015 - Prov.fin.diversi da altri	3,65
704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità	12.000,00	509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari	3,65
704265 000 - pubblicità e propaganda	5.103,00		
704370 000 - spese pulizia	43.553,12		
704375 000 - spese di lavanderia	11.814,51		
704390 000 - spese di trasporto	574,44		
704415 000 - costi postali	2,00		
704481 000 - assicurazioni automezzi strumentali	488,00		
704485 000 - assicurazioni autocarri	2.116,05		
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	30.740,26		
704715 001 - Manutenzioni contrattuali	7.131,39		

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021
 RegISTRAZIONI Dal Al

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

73010000 - Costi per godimento beni di terzi	387.891,31
705145 000 - locazioni passive	<u>6.000,00</u>
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	<u>321.183,55</u>
705360 000 - noleggi passivi	<u>51.038,39</u>
705375 000 - noleggi autocarri	<u>7.486,00</u>
705385 000 - noleggi mezzi d'opera	<u>2.183,37</u>
73015000 - Salari e stipendi	460.722,82
705900 000 - salari e stipendi	<u>460.722,82</u>
73015005 - Oneri sociali	152.761,09
705975 000 - contributi INPS	<u>145.358,14</u>
705980 000 - contributi INAIL	<u>7.402,95</u>
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	36.342,29
706055 000 - accantonamento al TFR	<u>15.348,65</u>
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>20.993,64</u>
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	143.557,82
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>40.422,59</u>
706320 000 - amm.to diritti di utiliz. programmi di software	<u>2.223,11</u>
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	<u>100.912,12</u>
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	184.803,83
706470 000 - amm.to costruzioni leggere	<u>12.293,14</u>
706530 000 - amm.to macchinari specifici	<u>487,50</u>
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta	<u>39.494,06</u>
706575 000 - amm.to mobili e arredi	<u>4.261,87</u>
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	<u>1.060,64</u>
706595 000 - amm.to autocarri e simili	<u>7.255,68</u>
706620 001 - beni strumentali di costo inferiore €516.46	<u>119.313,69</u>
706640 000 - amm.to registratori di cassa	<u>637,25</u>
73040000 - Oneri diversi di gestione	202.524,20
707245 000 - imposta di bollo	<u>350,12</u>
707250 000 - imposta di registro	<u>78,70</u>

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021
 RegISTRAZIONI Dal Al

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

707260 000 - imposta di pubblicità	23,85
707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI	99.013,00
707305 000 - imposte e tasse deducibili	6.897,87
707305 001 - spese bancarie	10.564,30
707310 000 - sopravvenienze passive oneri diversi di gestione	186,56
707310 001 - sopravvenienze passive deducibili	14,35
707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione	571,59
707340 000 - arrotondamenti passivi	26,92
707390 000 - quote associative	292,00
707410 000 - sanzioni, multe e ammende	37,38
707415 000 - costi indeducibili	619,26
707451 000 - bollo automezzi strumentali	52,79
707455 000 - bollo autocarri	187,88
707485 001 - spese varie	12.455,02
707485 002 - diritti Siae	9.647,80
707485 003 - spese generiche	15.472,84
707515 000 - valori bollati	22,00
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	46.009,97
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi	3.555,58
709460 000 - interessi passivi su mutui	3.545,20
709585 000 - interessi passivi di mora	10,38
81000000 - Imposte correnti	23.911,00
710890 000 - IRES	11.118,00
710895 000 - IRAP	12.793,00

TOTALE COSTI	2.023.614,11	TOTALE RICAVI	2.026.214,81
UTILE D'ESERCIZIO	2.600,70		
TOTALE A PAREGGIO	2.026.214,81	TOTALE A PAREGGIO	2.026.214,81

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

COSTI		RICAVI	
001 - Campeggio	1.058.061,64	001 - Campeggio	1.145.592,88
71020005 - Contributi in conto esercizio	240,00	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.137.320,13
502580 000 - sopravvenienze att. cred. d'imposta non imponibili	<u>240,00</u>	500020 001 - vendita acqua fontanello camp.	<u>1.261,40</u>
73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci	1.297,50	500260 001 - prestazioni di servizi	<u>1.128.258,73</u>
703135 000 - carburanti/lubrif. autocarri	<u>1.297,50</u>	500620 000 - affitti attivi d'azienda	<u>7.800,00</u>
73005000 - Costi per servizi	308.022,38	71020000 - Altri ricavi e proventi	8.272,75
703905 000 - prestazioni di terzi	<u>16.500,00</u>	501920 000 - proventi vari	<u>8.118,19</u>
703905 002 - compensi a terzi	<u>2.000,00</u>	501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi	<u>133,00</u>
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet	<u>1.787,38</u>	501955 000 - arrotondamenti attivi	<u>21,56</u>
703930 000 - utenze riscaldamento	<u>14.865,89</u>		
703935 000 - utenze gas	<u>0,00</u>		
703940 000 - utenze energia elettrica	<u>46.190,90</u>		
703945 000 - utenze acquedotto	<u>57.076,74</u>		
704008 000 - manut. e rip. impianti e macchinari	<u>550,00</u>		
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio	<u>1.559,00</u>		
704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali	<u>2.150,69</u>		
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>42.210,10</u>		
704205 000 - canoni hardware/software	<u>3.749,00</u>		
704220 000 - servizi di vigilanza	<u>19.874,00</u>		
704230 000 - provvigioni passive a intermediari	<u>30.826,81</u>		
704265 000 - pubblicità e propaganda	<u>4.578,00</u>		
704370 000 - spese pulizia	<u>29.020,75</u>		
704375 000 - spese di lavanderia	<u>11.814,51</u>		
704390 000 - spese di trasporto	<u>50,98</u>		
704485 000 - assicurazioni autocarri	<u>1.303,02</u>		
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>14.952,52</u>		
704715 001 - Manutenzioni contrattuali	<u>6.962,09</u>		
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	235.623,11		
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	<u>200.000,00</u>		
705360 000 - noleggi passivi	<u>33.439,74</u>		

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

705385 000 - noleggi mezzi d'opera	<u>2.183,37</u>
73015000 - Salari e stipendi	166.028,05
705900 000 - salari e stipendi	<u>166.028,05</u>
73015005 - Oneri sociali	56.070,95
705975 000 - contributi INPS	<u>53.482,00</u>
705980 000 - contributi INAIL	<u>2.588,95</u>
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	11.504,20
706055 000 - accantonamento al TFR	<u>3.458,20</u>
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>8.046,00</u>
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	107.668,90
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>15.034,75</u>
706320 000 - amm.to diritti di utiliz. programmi di software	<u>2.223,11</u>
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	<u>90.411,04</u>
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	32.535,64
706470 000 - amm.to costruzioni leggere	<u>12.293,14</u>
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta	<u>9.110,08</u>
706575 000 - amm.to mobili e arredi	<u>4.219,72</u>
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	<u>456,60</u>
706595 000 - amm.to autocarri e simili	<u>2.547,02</u>
706620 001 - beni strumentali di costo inferiore €516.46	<u>3.271,83</u>
706640 000 - amm.to registratori di cassa	<u>637,25</u>
73040000 - Oneri diversi di gestione	139.061,24
707245 000 - imposta di bollo	<u>18,00</u>
707260 000 - imposta di pubblicità	<u>23,85</u>
707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI	<u>99.013,00</u>
707305 000 - imposte e tasse deducibili	<u>738,34</u>
707305 001 - spese bancarie	<u>6.471,59</u>
707310 000 - sopravvenienze passive oneri diversi di gestione	<u>99,09</u>
707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione	<u>201,38</u>
707340 000 - arrotondamenti passivi	<u>9,20</u>

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

707390 000 - quote associative	<u>292,00</u>
707415 000 - costi indeducibili	<u>363,78</u>
707451 000 - bollo automezzi strumentali	<u>52,79</u>
707485 001 - spese varie	<u>7.435,49</u>
707485 002 - diritti Siae	<u>5.555,81</u>
707515 000 - valori bollati	<u>22,00</u>
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>18.764,92</u>
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi	9,67
709585 000 - interessi passivi di mora	<u>9,67</u>
709680 000 - oneri bancari	<u>0,00</u>

MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO 87.531,24**002 - Pulizia Spiaggia****59.994,86****002 - Pulizia Spiaggia****60.000,00****73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci****512,90****71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni****60.000,00**703135 000 - carburanti/lubrif. autocarri 512,90500645 002 - Ricavi servizio pulizia spiaggia 60.000,00**73005000 - Costi per servizi****20.765,29**703905 000 - prestazioni di terzi 17.900,00704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali 1.412,42704390 000 - spese di trasporto 16,00704415 000 - costi postali 2,00704485 000 - assicurazioni autocarri 634,87704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività 800,00**73015000 - Salari e stipendi****22.243,00**705900 000 - salari e stipendi 22.243,00**73015005 - Oneri sociali****8.288,00**705975 000 - contributi INPS 7.322,00705980 000 - contributi INAIL 966,00**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto****1.525,00**706060 000 - quote TFR liquidate 1.525,00**73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.****2.259,55**706300 000 - amm.to costi di sviluppo 1.252,21

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**706385 000 - amm.to oneri pluriennali [1.007,34](#)**73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali 2.648,31**706595 000 - amm.to autocarri e simili [2.648,31](#)**73040000 - Oneri diversi di gestione 1.752,81**707455 000 - bollo autocarri [126,41](#)707485 001 - spese varie [431,06](#)707560 000 - altri oneri diversi di gestione [1.195,34](#)**MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO 5,14****003 - Pulizia Pinete 19.972,40****73005000 - Costi per servizi 800,00**704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività [800,00](#)**73010000 - Costi per godimento beni di terzi 2.190,00**705375 000 - noleggi autocarri [2.190,00](#)**73015000 - Salari e stipendi 10.901,00**705900 000 - salari e stipendi [10.901,00](#)**73015005 - Oneri sociali 4.143,00**705975 000 - contributi INPS [3.710,00](#)705980 000 - contributi INAIL [433,00](#)**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto 846,00**706060 000 - quote TFR liquidate [846,00](#)**73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat. 60,00**706300 000 - amm.to costi di sviluppo [60,00](#)**73040000 - Oneri diversi di gestione 1.032,40**707560 000 - altri oneri diversi di gestione [1.032,40](#)**MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO 27,60****004 - Promozione Turistica 19.709,38****73005000 - Costi per servizi 11.478,28**703905 000 - prestazioni di terzi [9.979,02](#)703940 000 - utenze energia elettrica [452,26](#)704050 000 - manut. e rip. generali [522,00](#)**003 - Pulizia Pinete 20.000,00****71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni 20.000,00**500645 003 - Ricavi servizio pulizia pinete [20.000,00](#)**004 - Promozione Turistica 19.942,55****71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni 19.942,55**500260 002 - ricavi per promozione turistica [19.942,55](#)

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**704265 000 - pubblicità e propaganda [525,00](#)**73015000 - Salari e stipendi 2.331,00**705900 000 - salari e stipendi [2.331,00](#)**73015005 - Oneri sociali 787,00**705975 000 - contributi INPS [745,00](#)705980 000 - contributi INAIL [42,00](#)**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto 186,00**706060 000 - quote TFR liquidate [186,00](#)**73040000 - Oneri diversi di gestione 4.926,39**707485 002 - diritti Siae [3.766,39](#)707560 000 - altri oneri diversi di gestione [1.160,00](#)**75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi 0,71**709585 000 - interessi passivi di mora [0,71](#)**MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO 233,17****006 - Ristorante 10.846,17 006 - Ristorante 12.000,00****73010000 - Costi per godimento beni di terzi 10.000,00 71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni 12.000,00**705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda [10.000,00](#) 500020 005 - proventi da affitto azienda [12.000,00](#)**73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat. 818,57**706300 000 - amm.to costi di sviluppo [314,49](#)706385 000 - amm.to oneri pluriennali [504,08](#)**73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali 27,60**706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta [27,60](#)**MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO 1.153,83****007 - Pulizia Strade 18.413,71 007 - Pulizia Strade 31.380,00****73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci 642,22 71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni 31.380,00**703135 000 - carburanti/lubrif. autocarri [642,22](#) 500645 000 - Ricavi da servizio di spazzamento [31.380,00](#)**73005000 - Costi per servizi 848,16**704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali [370,00](#)704485 000 - assicurazioni autocarri [178,16](#)704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività [300,00](#)

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI****73010000 - Costi per godimento beni di terzi****1.300,00**

705375 000 - noleggi autocarri

1.300,00**73015000 - Salari e stipendi****7.570,00**

705900 000 - salari e stipendi

7.570,00**73015005 - Oneri sociali****2.744,00**

705975 000 - contributi INPS

2.484,00

705980 000 - contributi INAIL

260,00**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto****620,00**

706060 000 - quote TFR liquidate

620,00**73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.****2.123,28**

706300 000 - amm.to costi di sviluppo

82,43

706385 000 - amm.to oneri pluriennali

2.040,85**73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali****898,58**

706595 000 - amm.to autocarri e simili

898,58**73040000 - Oneri diversi di gestione****1.667,47**

707305 000 - imposte e tasse deducibili

106,00

707455 000 - bollo autocarri

61,47

707485 001 - spese varie

0,00

707560 000 - altri oneri diversi di gestione

1.500,00**MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO****12.966,29****008 - Settore Amministrativo****181.786,62****008 - Settore Amministrativo****6.202,70****73005000 - Costi per servizi****32.716,30**

703905 000 - prestazioni di terzi

2.750,00

703920 000 - spese telefoniche-fax-internet

879,51

703940 000 - utenze energia elettrica

677,12

703945 000 - utenze acquedotto

65,72

704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio

3.122,00

704050 000 - manut. e rip. generali

330,99

704170 000 - prestazioni professionali

8.461,64

704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità

12.000,00**71020000 - Altri ricavi e proventi****5.959,05**

501951 000 - sopravv. attive non imponibili altri ricavi e proventi

5.954,00

501955 000 - arrotondamenti attivi

5,05**71020005 - Contributi in conto esercizio****240,00**

502580 000 - sopravvenienze att. cred. d'imposta non imponibili

240,00**75025015 - Prov.fin.diversi da altri****3,65**

509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari

3,65

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

704370 000 - spese pulizia	<u>222,75</u>
704390 000 - spese di trasporto	<u>31,57</u>
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>4.175,00</u>
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	4.130,00
705145 000 - locazioni passive	<u>3.600,00</u>
705360 000 - noleggi passivi	<u>530,00</u>
73015000 - Salari e stipendi	78.200,96
705900 000 - salari e stipendi	<u>78.200,96</u>
73015005 - Oneri sociali	23.959,00
705975 000 - contributi INPS	<u>23.631,00</u>
705980 000 - contributi INAIL	<u>328,00</u>
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	9.312,94
706055 000 - accantonamento al TFR	<u>9.312,94</u>
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	2.143,61
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>1.308,52</u>
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	<u>835,09</u>
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	264,04
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	<u>264,04</u>
73040000 - Oneri diversi di gestione	7.148,77
707245 000 - imposta di bollo	<u>316,12</u>
707305 000 - imposte e tasse deducibili	<u>1.151,57</u>
707305 001 - spese bancarie	<u>481,20</u>
707310 000 - sopravvenienze passive oneri diversi di gestione	<u>87,47</u>
707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione	<u>354,79</u>
707340 000 - arrotondamenti passivi	<u>11,52</u>
707410 000 - sanzioni, multe e ammende	<u>37,38</u>
707415 000 - costi indeducibili	<u>5,00</u>
707485 001 - spese varie	<u>1.006,47</u>
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>3.697,25</u>
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi	0,00

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**709680 000 - oneri bancari 0,00**81000000 - Imposte correnti 23.911,00**710890 000 - IRES 11.118,00710895 000 - IRAP 12.793,00**MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO 175.583,92****009 - Parcheggi 63.644,48 009 - Parcheggi 211.835,83****73005000 - Costi per servizi 800,00 71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni 211.835,53**704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività 800,00 500260 003 - compensi parcheggi 211.835,53**73010000 - Costi per godimento beni di terzi 35.533,55 71020000 - Altri ricavi e proventi 0,30**705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda 21.183,55 501955 000 - arrotondamenti attivi 0,30705360 000 - noleggi passivi 14.350,00**73015000 - Salari e stipendi 15.565,38**705900 000 - salari e stipendi 15.565,38**73015005 - Oneri sociali 5.096,00**705975 000 - contributi INPS 4.872,00705980 000 - contributi INAIL 224,00**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto 1.049,00**706060 000 - quote TFR liquidate 1.049,00**73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat. 374,00**706300 000 - amm.to costi di sviluppo 374,00**73040000 - Oneri diversi di gestione 5.226,55**707305 001 - spese bancarie 1.665,11707310 001 - sopravvenienze passive deducibili 14,35707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione 15,42707340 000 - arrotondamenti passivi 0,20707485 001 - spese varie 242,62707560 000 - altri oneri diversi di gestione 3.288,85**75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi 0,00**709680 000 - oneri bancari 0,00709695 000 - AMMANCO DI CASSA 0,00

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI****MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO****148.191,35****010 - Ufficio Turistico****40.555,26****73005000 - Costi per servizi****1.722,25**

703940 000 - utenze energia elettrica

[451,27](#)

703945 000 - utenze acquedotto

[59,53](#)

704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio

[410,00](#)

704390 000 - spese di trasporto

[1,45](#)

704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività

[800,00](#)**73010000 - Costi per godimento beni di terzi****2.400,00**

705145 000 - locazioni passive

[2.400,00](#)**73015000 - Salari e stipendi****23.500,00**

705900 000 - salari e stipendi

[23.500,00](#)**73015005 - Oneri sociali****7.410,00**

705975 000 - contributi INPS

[7.295,00](#)

705980 000 - contributi INAIL

[115,00](#)**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto****2.577,51**

706055 000 - accantonamento al TFR

[2.577,51](#)**73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.****434,99**

706300 000 - amm.to costi di sviluppo

[34,55](#)

706385 000 - amm.to oneri pluriennali

[400,44](#)**73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali****210,00**

706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers

[210,00](#)**73040000 - Oneri diversi di gestione****2.300,51**

707415 000 - costi indeducibili

[22,50](#)

707485 001 - spese varie

[369,57](#)

707560 000 - altri oneri diversi di gestione

[1.908,44](#)**MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO****222,87****011 - parco giochi****116.487,34****73005000 - Costi per servizi****21.583,32**

703925 001 - spese telefoniche cellulari

[48,19](#)**010 - Ufficio Turistico****40.778,13****71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni****40.000,00**

500020 004 - ricavi servizio uff. turistico

[40.000,00](#)**71020000 - Altri ricavi e proventi****778,13**

501920 000 - proventi vari

[778,13](#)**011 - parco giochi****83.647,55****71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni****83.647,55**

500020 002 - ricavi parco giochi

[81.347,55](#)

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

703940 000 - utenze energia elettrica	<u>3.081,87</u>
703945 000 - utenze acquedotto	<u>607,20</u>
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>11.726,20</u>
704170 000 - prestazioni professionali	<u>1.000,00</u>
704170 002 - lavoro occasionale	<u>912,50</u>
704390 000 - spese di trasporto	<u>48,00</u>
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>3.990,06</u>
704715 001 - Manutenzioni contrattuali	<u>169,30</u>
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	12.718,65
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	<u>10.000,00</u>
705360 000 - noleggi passivi	<u>2.718,65</u>
73015000 - Salari e stipendi	14.122,43
705900 000 - salari e stipendi	<u>14.122,43</u>
73015005 - Oneri sociali	5.010,66
705975 000 - contributi INPS	<u>4.904,66</u>
705980 000 - contributi INAIL	<u>106,00</u>
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	1.050,00
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>1.050,00</u>
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	27.674,92
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>21.961,64</u>
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	<u>5.713,28</u>
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	29.416,66
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta	<u>29.374,51</u>
706575 000 - amm.to mobili e arredi	<u>42,15</u>
73040000 - Oneri diversi di gestione	1.365,50
707305 000 - imposte e tasse deducibili	<u>62,22</u>
707305 001 - spese bancarie	<u>587,86</u>
707415 000 - costi indeducibili	<u>138,42</u>
707485 001 - spese varie	<u>577,00</u>
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>0,00</u>

500620 000 - affitti attivi d'azienda 2.300,00

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI****75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi****3.545,20**

709460 000 - interessi passivi su mutui

3.545,20

709680 000 - oneri bancari

0,00**MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO****32.839,79****013 - manutenzione del verde****51.127,21****013 - manutenzione del verde****62.810,00****73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci****1.574,37**

703135 000 - carburanti/lubrif. autocarri

1.574,37**71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni****62.810,00**

500020 003 - ricavi serv. manutenz del verde

62.810,00**73005000 - Costi per servizi****2.413,63**

704020 000 - manut. e rip. autocarri

380,00

704050 000 - manut. e rip. generali

383,63

704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività

1.650,00**73010000 - Costi per godimento beni di terzi****3.996,00**

705375 000 - noleggi autocarri

3.996,00**73015000 - Salari e stipendi****27.195,00**

705900 000 - salari e stipendi

27.195,00**73015005 - Oneri sociali****9.938,00**

705975 000 - contributi INPS

8.695,00

705980 000 - contributi INAIL

1.243,00**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto****1.580,00**

706060 000 - quote TFR liquidate

1.580,00**73040000 - Oneri diversi di gestione****4.430,21**

707485 001 - spese varie

117,71

707560 000 - altri oneri diversi di gestione

4.312,50**MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO****11.682,79****014 - STABILIMENTO BALNEARE****383.255,04****014 - STABILIMENTO BALNEARE****332.265,17****73005000 - Costi per servizi****22.367,57**

703920 000 - spese telefoniche-fax-internet

401,02

703925 001 - spese telefoniche cellulari

162,81

704050 000 - manut. e rip. generali

0,00

704205 000 - canoni hardware/software

705,00**71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni****329.348,21**

500260 007 - prestazioni di servizi stabilimento balneare

312.548,21

500620 000 - affitti attivi d'azienda

16.800,00**71020000 - Altri ricavi e proventi****2.916,96**

501920 000 - proventi vari

2.915,96

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal AI

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**704220 000 - servizi di vigilanza 3.402,00704370 000 - spese pulizia 14.309,62704390 000 - spese di trasporto 426,44704481 000 - assicurazioni automezzi strumentali 488,00704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività 2.472,68**73010000 - Costi per godimento beni di terzi 80.000,00**705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda 80.000,00**73015000 - Salari e stipendi 93.066,00**705900 000 - salari e stipendi 93.066,00**73015005 - Oneri sociali 29.314,48**705975 000 - contributi INPS 28.217,48705980 000 - contributi INAIL 1.097,00**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto 6.091,64**706055 000 - accantonamento al TFR 0,00706060 000 - quote TFR liquidate 6.091,64**73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali 118.803,00**706530 000 - amm.to macchinari specifici 487,50706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta 981,87706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers 130,00706595 000 - amm.to autocarri e simili 1.161,77706620 001 - beni strumentali di costo inferiore €516.46 116.041,86**73040000 - Oneri diversi di gestione 33.612,35**707245 000 - imposta di bollo 16,00707250 000 - imposta di registro 78,70707305 000 - imposte e tasse deducibili 4.839,74707305 001 - spese bancarie 1.358,54707340 000 - arrotondamenti passivi 6,00707415 000 - costi indeducibili 89,56707485 001 - spese varie 2.275,10707485 002 - diritti Sia 325,60501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi 1,00

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2021/1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021

Registrazioni Dal Al

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

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

707485 003 - spese generiche

15.472,84

707560 000 - altri oneri diversi di gestione

9.150,27**75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi****0,00**

709680 000 - oneri bancari

0,00**MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO****50.989,87****TOTALE COSTI****2.023.854,11****TOTALE RICAVI****2.026.454,81****UTILE D'ESERCIZIO****2.600,70****TOTALE A PAREGGIO****2.026.454,81****TOTALE A PAREGGIO****2.026.454,81**

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via AURELIA NORD 33 LA CALIFORNIA BIBBONA 57020 LI Italia
Codice Fiscale	01493680498
Numero Rea	LI 132386
P.I.	01493680498
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	281.409	405.587
II - Immobilizzazioni materiali	273.826	276.876
III - Immobilizzazioni finanziarie	18.326	19.699
Totale immobilizzazioni (B)	573.561	702.162
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.004	106.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	33.390
imposte anticipate	8.037	8.037
Totale crediti	241.041	148.100
IV - Disponibilità liquide	347.269	87.200
Totale attivo circolante (C)	588.310	235.300
D) Ratei e risconti	22.323	32.683
Totale attivo	1.184.194	970.145
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.172	1.987
VI - Altre riserve	34.634	31.106
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.601	3.713
Totale patrimonio netto	49.407	46.806
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	159.699	192.846
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.483	410.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	230.017	240.890
Totale debiti	968.500	651.554
E) Ratei e risconti	6.588	78.939
Totale passivo	1.184.194	970.145

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.008.284	1.529.229
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	7.570
altri	17.927	121.976
Totale altri ricavi e proventi	17.927	129.546
Totale valore della produzione	2.026.211	1.658.775
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.027	12.143
7) per servizi	423.517	358.340
8) per godimento di beni di terzi	387.891	368.411
9) per il personale		
a) salari e stipendi	460.723	395.958
b) oneri sociali	152.761	133.406
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.342	28.369
c) trattamento di fine rapporto	36.342	28.369
Totale costi per il personale	649.826	557.733
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	328.362	169.367
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	143.558	140.879
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	184.804	28.488
Totale ammortamenti e svalutazioni	328.362	169.367
14) oneri diversi di gestione	202.524	176.116
Totale costi della produzione	1.996.147	1.642.110
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.064	16.665
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	170
Totale proventi diversi dai precedenti	4	170
Totale altri proventi finanziari	4	170
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.556	1.448
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.556	1.448
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.552)	(1.278)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.512	15.387
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.911	11.674
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.911	11.674
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.601	3.713

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, 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 dell'Azienda Speciale 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.

Essendo una Azienda Speciale, vige l'obbligo di deposito del bilancio presso il Registro delle Imprese entro il 31 maggio.

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;
- 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.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto che gli impatti per il 2021 della pandemia da Covid-19 sulla Azienda Speciale non sono stati significativi, nonostante le conseguenze che la crisi pandemia ha comportato sull'economia nazionale e mondiale. Conseguentemente non si sono verificati impatti negativi, considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che non hanno subito alcuna contrazione.

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 quarto comma del Codice Civile. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

n. 1) criteri di valutazione;

n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;

n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);

n. 8) oneri finanziari capitalizzati;

n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;

n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;

n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;

n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;

n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c.6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo;

n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;

n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

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

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge.

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Si precisa che non vi sono stati cambiamenti o deroghe nell'applicazione dei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

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.8, e nelle altre norme del C.C..

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

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

Sospensione ammortamenti civilistici esercizio 2021

L' Azienda Speciale non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104 /2020, estesa per l'esercizio 2021 dall'art. 3. c. 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021, conv. dalla L. 15/2022, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n.2 C.C., con riguardo alla sospensione dello stanziamento a bilancio delle quote di ammortamento del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

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 31/12/2021, 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 31/12/2021 è pari a euro 573.561.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -247.916.

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;
- oneri e manutenzioni di carattere pluriennale

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 281.409.

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.

La voce pari a euro 2532 è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di proprietà / licenza d'uso a tempo determinato/indeterminato di software applicativo, (ovvero dei costi sostenuti per la produzione ad uso interno di un software applicativo tutelato ai sensi della legge sui diritti d'autore) che sono ammortizzati in n. 5 anni.

Altre Immobilizzazioni Immateriali (oneri pluriennali)

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 278.876, sono ritenuti produttivi di benefici per l'Azienda Speciale lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria in ammortamento ultrannuale.

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 273.826.

In tale voce risultano iscritti:

- costruzioni leggere;

- attrezzatura varia e minuta;
- mobili e macchine da ufficio;
- mobili ed arredi;
- macchine elettroniche;
- automezzi

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2021 è variato rispetto agli anni precedenti in quanto si è proceduto, perchè ritenuto più coerente con gli utilizzi dei beni, al calcolo degli ammortamenti in modo ordinario. Il piano di ammortamento dei beni, quindi, è stato modificato con conseguente un aumento rilevante della voce "ammortamenti".

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 18.326.

Esse risultano composte da:

- deposito presso il Comune per euro 8.497
- depositi vari per euro 9.829

Crediti immobilizzati

L'Azienda Speciale 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 31/12/2021, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2021	573.561
Saldo al 31/12/2020	702.162
Variazioni	-247.916

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	1.114.855	552.999	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	709.268	276.123		985.391
Valore di bilancio	405.587	276.876	19.699	702.162
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.379	62.440	-	81.819
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	-

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	143.558	184.804		328.362
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	1.373	1.373
Totale variazioni	(124.178)	(122.364)	(1.373)	(247.916)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.134.234	614.565	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	852.825	340.740		1.193.565
Valore di bilancio	281.409	273.826	18.326	573.561

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 31/12/2021 è pari a euro 588.310. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 353.010.

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 31/12/2021, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 241.041.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 92.941.

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 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 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 Speciale 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 207.190, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione. Si segnalano quelli relativi all' ente proprietario (Comune di Bibbona):

- Fattura n. 1 del 10.01.2022 di € 60.000,00 (saldo servizio pulizia spiaggia anno 2021);
- Fattura n. 2 del 10.01.2022 di € 20.000,00 (saldo servizio pulizia pinete anno 2021);
- Fattura n. 3 del 10.01.2022 di € 40.000,00 (saldo servizio di informazioni turistiche anno 2021);
- Fattura n. 4 del 10.01.2022 di € 17.483,53 (servizio di promozione turistica anno 2021);
- Fattura n. 10 del 14.02.2022 di 2.459,02 (saldo servizio di promozione turistica anno turistica 2021).

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 31/12/2021 ammontano a euro 22.323.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro -10.360.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa 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 31/12/2021 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 49.407 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 2.601.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 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.

Si evidenzia che nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 159.699.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 36.342.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta quindi complessivamente a euro 159.699 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in diminuzione di euro -33.147, dovuto principalmente a due cessazioni di rapporto di lavoro.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

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

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

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

Poiché l' Azienda speciale 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.

Il finanziamento chirografo ha usufruito della sospensione agevolata per Legge. Tale sospensione era fissata al 30 /6/2021.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 968.500.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 316.946.

Nella voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 738.483 sono compresi i debiti nei confronti del Comune di Bibbona, come di seguito specificato:

Fattura n. 1/05 del 04.03.2022 di € 139.942,55 (acconto canone campeggio anno 2021);
Fattura n. 2/05 del 08.03.2022 di € 60.057,45 (saldo canone campeggio anno 2022);
Fattura n. 4 del 08.03.2022 di € 80.000,00 (saldo canone stabilimento balneare anno 2021);
Fattura n. 5/09 del 08.03.2022 di € 10.000,00 (saldo canone ristorante anno 2021);
Fattura n. 6/09 del 08.03.2022 di € 10.000,00 (saldo canone parco giochi 2022);
Fattura n. 7/09 del 08.03.2022 di € 21.183,55 (saldo canone parcheggi anno 2021).

Inoltre tra i debiti nei confronti con il Comune di Bibbona ci sono:

Tari 2019 saldo pari ad € 36.628,12

Tari 2020 pari ad € 73.760,00

Tari 2021 pari ad € 99.013,00

I debiti oltre l'esercizio successivo assommano a euro 230.017. Trattasi del finanziamento chirografo già oggetto di sospensione fino al 30/6/2021.

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 29.949 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 vi è un mutuo chirografario B.C.C.

Castagneto Carducci con durata residua superiore a cinque anni. Non è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Totale
Ammontare	230.017	968.500

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 31/12/2021 ammontano a euro 6.588.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro -72.351.

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 31/12/2021, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la Azienda Speciale **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 2.008.284.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 17.927

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 31/12/2021, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.996.147.

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 Speciale 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

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

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

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

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

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, l' Azienda Speciale ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.).

Pertanto, le imposte correnti imputate a bilancio alla voce E.20 a) per complessivi euro 23.911 .

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 importi rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2021, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che l' Azienda Speciale dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Il debito per IRAP ed IRES, 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 31/12/2021, tenuto conto della dichiarazione IRAP che l' Azienda Speciale dovrà presentare. L'importo IRAP è pari a euro 12.793; l'importo IRES è pari a euro 11.118

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2021, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- 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	6
Operai	12
Totale Dipendenti	19

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 revisore e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti al Revisore nel corso dell'esercizio in commento, risultano dal seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	5.900

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento. L'Azienda Speciale non ha prestato nei confronti degli amministratori alcuna garanzia né ha assunto impegni.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi agli amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

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 31/12/2021 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 dell'azionista/socio, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, l'Azienda Speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

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.)**

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

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

L'Azienda Speciale è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte del Comune di Bibbona. Le informazioni relative all'ultimo rendiconto approvato dal Socio, sono disponibili sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione amministrazione trasparente.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- l'Azienda Speciale non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- l'Azienda Speciale non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote dell'Ente controllante;
- nel corso dell'esercizio l'Azienda Speciale non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote dell'Ente controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona essendo tra l'altro, l'ente controllante un Comune.

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

L'Azienda Speciale non ha ricevuto fondi 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 2.601 , come segue:

- il 5%, pari a euro 130 alla riserva legale;
- euro 2.471 alla riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il presente bilancio è vero e reale e corrisponde esattamente alle scritture contabili obbligatorie tenute per legge.

Spett.le
Azienda Speciale Pluriservizi
Comune di Bibbona
Via Aurelia Nord, 33
57020 Bibbona (Li)

Oggetto: Conto consuntivo esercizio 2021

Sulla base delle risultanze del c/c 10171114 acceso presso il nostro istituto, siamo a dichiarare quanto segue per l'esercizio indicato in oggetto:

RISCOSSIONI:.....768.860,67

PAGAMENTI:.....677.570,53

AVANZO DI CASSA:.....91.290,14

SALDO C/C AL 31/12/2021:.....127.425,55

IL TESORIERE
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO
DI CASTAGNETO C.C.C.



La California

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

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021

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

- Riscossioni	euro	1.699.240
- Pagamenti	euro	1.531.860
- Saldo del c/c al 31/12/2021	euro	219.770,50

Distinti saluti

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

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.