

CASTIGLIONE 2014

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI DRAPPERI SNC - 58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR)
Codice Fiscale	01301290530
Numero Rea	LI 000000112282
P.I.	01301290530
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni, az. speciali e cons.
Settore di attività prevalente (ATECO)	812991
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.344	1.717
II - Immobilizzazioni materiali	99.150	134.451
Totale immobilizzazioni (B)	101.494	136.168
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.942	3.594
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.612	488.125
Totale crediti	514.612	488.125
IV - Disponibilità liquide	297.588	241.439
Totale attivo circolante (C)	816.142	733.158
D) Ratei e risconti	14.291	14.298
Totale attivo	931.927	883.624
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	18.603	17.600
VI - Altre riserve	145.652	126.601
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.901	20.054
Totale patrimonio netto	247.156	224.255
B) Fondi per rischi e oneri	18.675	25.185
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	410.647	400.563
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.703	232.223
Totale debiti	253.703	232.223
E) Ratei e risconti	1.746	1.398
Totale passivo	931.927	883.624

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.996.272	1.930.696
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.017	24.000
altri	12.089	47.196
Totale altri ricavi e proventi	20.106	71.196
Totale valore della produzione	2.016.378	2.001.892
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.782	78.516
7) per servizi	206.596	194.605
8) per godimento di beni di terzi	28.947	58.054
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.102.347	1.066.673
b) oneri sociali	402.417	346.898
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.320	78.433
c) trattamento di fine rapporto	78.241	77.955
e) altri costi	2.079	478
Totale costi per il personale	1.585.084	1.492.004
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	58.408	59.313
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.333	3.756
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.075	48.907
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	6.650
Totale ammortamenti e svalutazioni	58.408	59.313
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(348)	(600)
14) oneri diversi di gestione	14.910	73.640
Totale costi della produzione	1.963.379	1.955.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.999	46.360
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	849	765
Totale proventi diversi dai precedenti	849	765
Totale altri proventi finanziari	849	765
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.040	1.077
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.040	1.077
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(191)	(312)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.808	46.048
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.417	33.047
imposte differite e anticipate	(6.510)	(7.053)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.907	25.994
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.901	20.054

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Consiglio di amministrazioni,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

L'azienda speciale, in qualità di ente strumentale del comune di Castiglione della Pescaia , per il 2019 ha continuato a gestire in affidamento alcuni servizi del medesimo ente con un incremento del risultato economico rispetto all'esercizio precedente a dimostrazione di una efficiente gestione testimoniata anche dalla buona liquidità aziendale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi e non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento**, riferiti al residuo costo degli oneri sostenuti per i costi di costituzione della società e successive modifiche, sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Revisore, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono gli oneri pluriennali e le spese effettuate su beni di terzi ammortizzati. Sono stati iscritti con il consenso del revisore e sono ammortizzati in cinque anni in funzione della presunta utilità.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinari	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Non si è provveduto ad alcuna svalutazione in quanto il principale creditore è il Comune di Castiglione della Pescaia.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Tali poste sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente: IRAP € 14.411,00 IRES € 22.006,00 utilizzo fondo imposte differite € 6.510,13.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 25,464% rispetto all'anno precedente passando da euro 136.168 a euro 101.494 a causa soprattutto dell'incidenza degli ammortamenti a fronte di un limitato rinnovo delle attrezzature.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.022	720.082	738.104
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.305	578.981	595.286
Valore di bilancio	1.717	134.451	136.168
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.960	21.067	24.027
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	293	293
Ammortamento dell'esercizio	2.333	56.075	58.408
Totale variazioni	627	(35.301)	(34.674)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.982	698.072	719.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.638	536.196	554.834
Valore di bilancio	2.344	99.150	101.494

Il totale dell'attivo è aumentato del 5,46% rispetto all'anno precedente passando da euro 883.624 a euro 931.927 a causa soprattutto dell'incremento dell'attivo circolante ed in particolare della liquidità.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	17.600	-	1.003		18.603
Altre riserve					
Varie altre riserve	126.601	-	19.051		145.654
Totale altre riserve	126.601	-	19.051		145.652
Utile (perdita) dell'esercizio	20.054	(20.054)	-	22.901	22.901
Totale patrimonio netto	224.255	(20.054)	20.054	22.901	247.156

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	78.064
Fondo rinnovo e sviluppo investi	67.588
Totale	145.654

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.000	Capitale proveniente da trasformazione	B	60.000
Riserva legale	18.603	Riserva di utili	B	18.603
Altre riserve				
Varie altre riserve	145.654	Riserve di utili	B,C	145.654
Totale altre riserve	145.652			145.654
Totale	224.257			224.257

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				78.603
Residua quota distribuibile				145.654

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva facoltativa	78.064	Riserva di utili	B,C	-
Fondo rinnovo e sviluppo investi	67.588	Riserva di utili	B,C	67.588
Totale	145.654			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si precisa che nel patrimonio netto non è presente alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Debiti

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

Non sono presente debiti con esigibilità superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nell'esercizio non sono stati realizzati proventi di entità o incidenza eccezionali.

Anche per i costi non si sono registrati significativi costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale con adeguamento al regolamento europeo sulla protezione dei dati (GDPR 2016/679).

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo della consistenza dei lavoratori dipendenti nell'esercizio:

	Totale
Inizio esercizio	50
Assunzioni	32
Uscite	34
Fine esercizio	48
Numero medio	48,57
Numero medio T.I.	36,61

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	2.400

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale va segnalata una causa ancora pendente al 31/12/19 con un cliente della Darsena per la quale si è provveduto nei precedenti esercizi ad un accantonamento un fondo rischi a copertura delle richieste per complessivi € 16.178.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'azienda non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si precisa che dopo la chiusura non sono avvenuti fatti di rilievo.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

L'Azienda speciale è un ente pubblico economico del Comune di Castiglione della Pescaia e pertanto non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, ai sensi dell'art. 21 c. 2 dello Statuto, l'organo amministrativo propone di destinarlo come segue:

- il 5 % ad incremento del fondo di riserva legale;
- il 65% ad incremento del fondo di riserva ordinario;
- la restante parte del 30% ad incremento del fondo rinnovo e sviluppo degli investimenti.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Castiglione della Pescaia ,13/03/2020.

Il Direttore Generale
Dott.ssa. Daniela Magrini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale giusta autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana prot. n. 33242/12/7/2016 del 12 luglio 2016.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese