

CASTIGLIONE 2014

Codice fiscale 01301290530 – Partita iva 01301290530
VIA DEI DRAPPIERI SNC - 58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA GR
Numero R.E.A 112282
Registro Imprese di GROSSETO n. 01301290530
Capitale Sociale € 60.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.081	4.936
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	157.038	116.744
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	161.119	121.680
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	2.994	6.965
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	521.884	621.330
II TOTALE CREDITI :	521.884	621.330
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	384.860	234.005
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	909.738	862.300
D) RATEI E RISCONTI	20.705	17.777
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.091.562	1.001.757

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	60.000	60.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	15.841	15.160
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	263.184	250.242
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	35.178	13.622
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	374.203	339.024
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	48.698	50.960
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	343.297	282.799
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	324.557	327.487
D TOTALE DEBITI	324.557	327.487
E) RATEI E RISCONTI	807	1.487
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.091.562	1.001.757

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.957.574	1.922.429
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	12.983	3.798
b) Altri ricavi e proventi	45.736	12.624
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	58.719	16.422
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.016.293	1.938.851

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	73.785	90.256
7) per servizi	352.665	401.943
8) per godimento di beni di terzi	68.610	53.463
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.003.619	870.901
b) oneri sociali	288.413	320.517
c) trattamento di fine rapporto	72.186	66.109
e) altri costi	459	488
9 TOTALE per il personale:	1.364.677	1.258.015
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	3.793	7.865
b) ammort. immobilizz. materiali	52.555	72.453
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	56.348	80.318
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	3.971	2.021 -
14) oneri diversi di gestione	31.616	15.457
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.951.672	1.897.431
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	64.621	41.420

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	842	495
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	842	495
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	842	495
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	1.169	2.202
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	1.169	2.202
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	327 -	1.707 -

D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE

A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	64.294	39.713
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		

<i>a) imposte correnti</i>	31.378	35.968
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	2.262 -	9.877 -
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	29.116	26.091
21) Utile (perdite) dell'esercizio	35.178	13.622

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

Spettabile Consiglio di Amministrazione,
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 2017 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.

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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

- l'azienda speciale ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile in quanto essendo l'azienda speciale un ente pubblico economico non può né possedere né acquistare o vendere azioni proprie o quote o azioni di società controllanti.

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

L'azienda speciale non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti

ATTIVITA' SVOLTA

L'azienda speciale, in qualità di ente strumentale del comune di Castiglione della Pescaia, anche per il 2017 ha gestito in affidamento alcuni servizi del medesimo migliorando il risultato economico rispetto all'esercizio precedente con incremento della già ottima liquidità aziendale

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti 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 € 11.957,00 IRES € 19.421,00 utilizzo fondo imposte differite al netto dell'accantonamento per plusvalenze 2017 € 2.262,00.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 32,41% rispetto all'anno precedente passando da euro 121.680 a euro 161.119 grazie al rinnovo di alcune attrezzature.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

In particolare si segnala che le immobilizzazioni immateriali relativa a manutenzioni su beni di terzi completamente ammortizzate sono state annullate.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.609	740.767	753.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.673	624.024	631.697
Valore di bilancio	4.936	116.744	121.680
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	104.331	104.331
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	64.037	64.037
Ammortamento dell'esercizio	855	-	855
Totale variazioni	(855)	40.294	39.439
Valore di fine esercizio			
Costo	12.609	691.406	704.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.528	534.368	542.896
Valore di bilancio	4.081	157.038	161.119

Il totale dell'attivo è aumentato del 8,96% rispetto all'anno precedente passando da euro 1,001.757 a euro 1.091.562 con un incremento quasi equivalente delle immobilizzazioni e dell'attivo circolante.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.000	Capitale sociale da trasformazione	B	60.000
Riserva legale	15.841	Riserva di utili	B	15.841
Altre riserve				
Varie altre riserve	263.184	Riserva di utili	B,C	263.184
Totale altre riserve	263.184			263.184
Totale	339.025			339.025
Quota non distribuibile				79.922
Residua quota distribuibile				259.103

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Totale		
	Riserva facoltativa	Fondo rinnovo e sviluppo	
Importo	212.164	51.020	263.184
Origine / natura	Riserva di utili	Riserva di utili	
Possibilità di utilizzazioni	B,C	B,C	
Quota disponibile	207.228	51.020	

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 di flussi finanziari attesi

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

Debiti

Il totale dei debiti è esigibile entro l'esercizio successivo ed è sostanzialmente stabile

essendo diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 327.487 a euro 324.557.

Il totale del passivo al netto del patrimonio netto è aumentato del 12,32% rispetto all'anno precedente passando da euro 662.733 a euro 744.359 a causa soprattutto dell'accantonamento di competenza al fondo T.F.R..

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

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

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

Anche per i costi non si sono registrati costi di entità o incidenza eccezionali, ma sono stati tutti adeguati rispetto ai servizi forniti per conto del Comune di Castiglione della Pescaia.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

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

	Sindaci
Compensi	1.967

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

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

Passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale vanno segnalate due cause pendenti con un cliente della Darsena e con un ex dipendente per le quali si è provveduto nei precedenti esercizi ad un accantonamento un fondo rischi a copertura delle richieste per complessivi € 32.638.

Impegni

Contratti di leasing:

Alla data di chiusura dell'esercizio sono in essere i seguenti contratti di leasing che sono stati registrati in contabilità secondo il metodo patrimoniale:

Locatore	Descrizione	Inizio	Durata	Costo	Canoni res	Rata	Riscatto
Caterpillar Fin	Miniescavatore	29/12/2015	36 m.	45.000	16.269	1.479	450
De Lage Landen	Trattore	18/04/2017	36 m.	38.400	18.654	746	384
CNH Ind.Capital	Veicolo IVECO Daily	21/11/2017	36 m.	32.000	26.906	791	320

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

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

Nome e sede delle imprese che redigono il bilancio dell'insieme più piccolo

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:

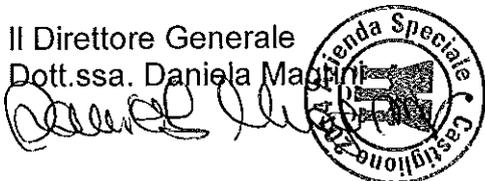
- il 5 % ad incremento del fondo di riserva legale;
- il 65% ad incremento del fondo di riserva ordinario;
- la restante parte del 30% ad incremento del fondo rinnovo e sviluppo degli investimenti.

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, 28/03/2018.

Il Direttore Generale
Dott.ssa. Daniela Maggini

**Dichiarazione di conformità**

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