

CASTIGLIONE 2014

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici

Sede in	VIA DEI DRAPPERI SNC - 58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR)
Codice Fiscale	01301290530
Numero Rea	GR 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.936	11.524
II - Immobilizzazioni materiali	116.744	153.846
Totale immobilizzazioni (B)	121.680	165.370
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.965	4.945
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	621.330	864.884
Totale crediti	621.330	864.884
IV - Disponibilità liquide	234.005	36.404
Totale attivo circolante (C)	862.300	906.233

D) Ratei e risconti	17.777	14.776
Totale attivo	1.001.757	1.086.379
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	15.160	13.846
VI - Altre riserve	250.242	225.283
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.622	26.275
Totale patrimonio netto	339.024	325.404
B) Fondi per rischi e oneri	50.960	77.337
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	282.799	232.135
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.487	449.877
Totale debiti	327.487	449.877
E) Ratei e risconti	1.487	1.626
Totale passivo	1.001.757	1.086.379

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.922.429	1.809.379
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.798	26.335
altri	12.624	109.850
Totale altri ricavi e proventi	16.422	136.185
Totale valore della produzione	1.938.851	1.945.564
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.256	82.026
7) per servizi	401.943	487.622
8) per godimento di beni di terzi	53.463	23.918
9) per il personale		
a) salari e stipendi	870.901	836.248
b) oneri sociali	320.517	240.938
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.597	56.760
c) trattamento di fine rapporto	66.109	56.265
e) altri costi	488	495
Totale costi per il personale	1.258.015	1.133.946

10) ammortamenti e svalutazioni

a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.318	106.623
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.865	23.801
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	72.453	82.822
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.318	106.623
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.021)	(939)
14) oneri diversi di gestione	15.457	32.159
Totale costi della produzione	1.897.431	1.865.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.420	80.209
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	495	239
Totale proventi diversi dai precedenti	495	239
Totale altri proventi finanziari	495	239
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.202	10.962
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.202	10.962
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.707)	(10.723)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.713	69.486
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.968	15.012
imposte differite e anticipate	(9.877)	28.199
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.091	43.211
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.622	26.275

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 2016 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. 2423ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare gli oneri e proventi straordinari presenti nel bilancio 2015 approvato lo scorso anno sono confluiti negli oneri diversi di gestione
- 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 2016 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;
- L'azienda speciale 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.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

L'azienda speciale non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

Anche per il 2016 l'azienda speciale ha continuato a gestire in affidamento alcuni servizi del Comune di Castiglione della Pescaia con buona efficienza economica come è testimoniato sia dal risultato operativo che dall'utile di esercizio. Infatti sebbene entrambi i citati valori siano inferiori rispetto al precedente esercizio, va considerato che nel 2016 non si sono realizzate plusvalenze al contrario di quanto avvenuto nel 2015 con la cessione della draga. Si registra un significativo aumento della liquidità aziendale e il risultato di esercizio consente un ulteriore incremento del patrimonio netto.

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 4, 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 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e 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:

- **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 rideterminate anche in funzione della diminuzione dell'aliquota fiscale IRES. 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 € 11.495,00 IRES € 24.473,00 utilizzo fondo imposte differite € 9.877,00.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 24.11% rispetto all'anno precedente passando da euro 153.846 a euro 116.744 in quanto non sono stati effettuati investimenti significativi, ma soltanto per sostituzioni e integrazioni.

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	750.472	690.745	1.441.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	738.948	536.899	1.275.847
Valore di bilancio	11.524	153.846	165.370
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.277	35.351	36.628
Ammortamento dell'esercizio	7.865	72.453	80.318
Totale variazioni	(6.588)	(37.102)	(43.690)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	4.936	116.744	121.680

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto risulta così specificatamente suddiviso:

Capitale sociale	€ 60.000,00
Riserva legale	€ 15.600,00
Riserva Facoltativa	€
203.309,43	
Fondo rinnovo e sviluppo	€ 46.932,00
Totale	€ 250.241,43

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.

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 i 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 abbreviata, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	5.216

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:

Contratto di leasing di un miniescavatore Caterpillar del 29/12/2015

Prezzo del bene	€ 45.000,00
Durata del contratto	36 mesi
Valore di riscatto	€ 450,00
Valore attuale dei canoni leasing futuri	€ 27.244,91
Rata mensile	€ 1.479,15
Oneri finanziari riferibili ai canoni 2016	€ 1.257,95

In base a quanto previsto dall'art. 2427, primo comma n.22) del codice civile si specifica inoltre che le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario si evidenziano i seguenti valori:

Valore complessivo del bene	€ 45.000,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 6.750,00
Fondo ammortamento fine esercizio	€ 6.750,00

	Importo
Impegni	27.245

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, 15/03/2017.

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, 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.

Dichiaro che il presente documento informatico è conforme all'originale documento analogico ai sensi e per gli effetti dell'art. 22 comma 3, del D. Lgs. 82/2005.