

AZIENDA MULTI SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAMIANI, 29 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO(AP)
Codice Fiscale	01219810445
Numero Rea	AP 120787
P.I.	01219810445
Capitale Sociale Euro	1.144.992 i.v.
Forma giuridica	(03) Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	(522150) GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE
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 SAN BENEDETTO DEL TRONTO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	36.628	44.582
Totale immobilizzazioni immateriali	36.628	44.582
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.703.722	1.732.895
2) impianti e macchinario	575.276	638.610
3) attrezzature industriali e commerciali	411	708
4) altri beni	756.023	792.967
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.035.432	3.165.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	3.358.098	3.358.098
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	2.582	2.582
Totale partecipazioni	3.360.680	3.360.680
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.567	9.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	9.567	9.688
Totale crediti	9.567	9.688
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.370.247	3.370.368
Totale immobilizzazioni (B)	6.442.307	6.580.130
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.950	20.118
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	34.825	34.162
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	50.775	54.280
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.564	111.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	107.564	111.163
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.602	17.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	16.602	17.033
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	766.990	1.612.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	766.990	1.612.445
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.843	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	4.843	0
5-ter) imposte anticipate	54.626	54.626
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.036	9.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	16.036	9.829
Totale crediti	966.661	1.805.096
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	63.159	5.267
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	7.139	24.244
Totale disponibilità liquide	70.298	29.511
Totale attivo circolante (C)	1.087.734	1.888.887
D) Ratei e risconti	22.255	21.046
Totale attivo	7.552.296	8.490.063
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.144.992	1.144.992
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	178.287	178.287
IV - Riserva legale	141.571	141.571
V - Riserve statutarie	2.344.260	2.341.444
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	781.342	781.340
Totale altre riserve	781.342	781.340
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(56.328)	2.816
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.534.124	4.590.450
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552.107	517.430
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.958	451.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	946.659	512.920
Totale debiti verso banche	1.302.617	964.435
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.987	219.076
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	175.987	219.076
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	173	1.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	173	1.878
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.308	1.706.709
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	548.308	1.706.709
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	69.531	94.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.249	67.950
Totale debiti tributari	112.780	161.998
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.103	119.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.883	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.986	119.748
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.676	64.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	68.676	64.426
Totale debiti	2.339.527	3.238.270
E) Ratei e risconti	126.538	143.913
Totale passivo	7.552.296	8.490.063

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.078.995	2.273.467
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	48.370	43.242
Totale altri ricavi e proventi	48.370	43.242
Totale valore della produzione	2.127.365	2.316.709
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	134.928	141.593
7) per servizi	330.581	301.080
8) per godimento di beni di terzi	89.279	97.424
9) per il personale		
a) salari e stipendi	979.564	1.070.717
b) oneri sociali	289.559	346.544
c) trattamento di fine rapporto	72.941	74.849
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	7.912	16.947
Totale costi per il personale	1.349.976	1.509.057
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.037	8.280
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.890	132.047
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.587	13.070
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.514	153.397
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.505	2.229
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	67.697	45.046
Totale costi della produzione	2.118.480	2.249.826
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.885	66.883
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	12	5
Totale proventi diversi dai precedenti	12	5
Totale altri proventi finanziari	12	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	51.070	57.147
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.070	57.147
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.058)	(57.142)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(42.173)	9.741
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.155	20.110
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	(13.185)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.155	6.925
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(56.328)	2.816

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(56.328)	2.816
Imposte sul reddito	14.155	6.925
Interessi passivi/(attivi)	51.058	57.142
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.885	66.883
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	76.528	87.919
Ammortamenti delle immobilizzazioni	138.927	140.327
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	215.455	228.246
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	224.340	295.129
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.505	(54.280)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	12	(124.233)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(43.089)	219.076
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.209)	(21.046)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.375)	143.913
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(324.556)	292.876
Totale variazioni del capitale circolante netto	(382.712)	456.306
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(158.372)	751.435
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.058)	(57.142)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.155)	(6.925)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(38.264)	442.581
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(103.477)	378.514
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(261.849)	1.129.949
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.057)	(34.145)
Disinvestimenti	95.135	2.939
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(4.462)
Disinvestimenti	30.100	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(4.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.730)	(6.720.457)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(95.557)	1.089.195
Accensione finanziamenti	453.921	(56.810)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.144.992
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	3.442.642
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	358.366	(107.090)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	40.787	(21.838)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.267	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.244	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.511	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	63.159	5.267
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.139	24.244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	70.298	29.511
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	(1.300.312)	(1.509.057)
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	(14.155)	(6.925)
Interessi incassati/(pagati)	(51.058)	(57.142)
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(261.849)	1.129.949
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.057)	(34.145)
Disinvestimenti	95.135	2.939
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(4.462)
Disinvestimenti	30.100	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(4.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.730)	(6.720.457)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(95.557)	1.089.195
Accensione finanziamenti	453.921	(56.810)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.144.992
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	3.442.642
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	358.366	(107.090)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	40.787	(21.838)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.267	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.244	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.511	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	63.159	5.267
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.139	24.244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	70.298	29.511
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La vostra società, in house del Comune di San Benedetto del Tronto, opera nel settore della gestione dei parcheggi, della segnaletica e manutenzione stradale, del canile e del forno crematorio comunale, della riscossione dei tributi minori (TOSAP, imposta di pubblicità e pubbliche affissioni), dei servizi cimiteriali, dei servizi di giardinaggio, del servizio di custodia del Teatro Concordia, data entry, segnaletica pubblicitaria e servizio impianti termici e servizi di guardiania.

Il capitale sociale della società è interamente posseduto dal Comune di San Benedetto del Tronto i cui dati essenziali dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato sono riportati in questa Nota Integrativa.

Nel corso del 2020, l'andamento della gestione ha risentito inevitabilmente degli effetti connessi alle restrizioni imposte dalle autorità governative per l'emergenza pandemica.

Le misure di contenimento adottate prontamente dalla società hanno permesso, tuttavia, di contenere nel migliore dei modi le conseguenze della riduzione dei ricavi.

Si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione per maggiori informazioni sulla natura dell'attività d'impresa e sui fatti di rilievo avvenuti durante e dopo la chiusura dell'esercizio, anche con riferimento agli effetti sul bilancio delle restrizioni imposte dalle autorità nazionali in relazione alla diffusione del COVID – 19.

L'incertezza congiunturale è costantemente monitorata dagli amministratori che valutano l'ampio spettro dei fattori connessi al momento contingente avverso, adottando tutti gli opportuni provvedimenti e riferendo tempestivamente, se del caso, anche all'assemblea, la quale, ha comunque già assicurato un tempestivo e congruo intervento, qualora ce ne fosse la necessità.

In ogni caso le previsioni per il 2021 sono state riviste alla luce degli scenari che potrebbero prefigurarsi qualora non si riuscisse a tornare, nei tempi auspicati, a livelli di normalità.

In ogni caso, in considerazione dell'elevata consistenza delle riserve di patrimonio, tenuto conto delle attività intraprese dagli amministratori al fine di garantire il rispetto degli impegni finanziari, nonché sulla base dei piani previsionali della società e delle situazioni di periodo aggiornate, non emergono allo stato criticità tali da mettere in dubbio la normale continuità aziendale.

Criteri di formazione

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, 1° comma C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento nei "principi di redazione" stabiliti dall'articolo 2423 bis. nei "criteri di valutazione" di cui all'articolo 2426 del C.C. e nelle disposizioni di cui all'articolo 2424 bis integrate, ove applicabili, dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

L'articolo 2426 del cc, comma 1, n. 8 prevede che i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. A tal proposito, l'OIC 19 consente la facoltà di non applicare tale criterio qualora la mancata applicazione dello stesso non produca effetti rilevanti o qualora lo stesso si riferisca ad operazioni in essere al primo gennaio 2017. Coerentemente con tale facoltà, considerato che l'applicazione del criterio del costo ammortizzato avrebbe prodotto effetti irrilevanti, si è ritenuto di non applicare tale criterio ai crediti e debiti sorti nel corso dell'esercizio o degli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Va tuttavia evidenziato che alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai soli fini civilistici secondo quanto previsto dall'art.15 D.L. 185/2008 convertito con modificazioni dalla Legge 28 gennaio 2009, nr. 2. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

In applicazione della nuova versione dell'OIC 16, la società ha provveduto allo scorporo del valore dei terreni dai relativi fabbricati. Per effettuare lo scorporo, per i terreni non acquistati separatamente, si è ritenuto applicare la percentuale indicata dalla normativa fiscale; mentre non si è ritenuto di accantonare lo storno del fondo di ammortamento al fondo per oneri di ripristino/bonifica nella considerazione di una improbabile alienazione del terreno separato dal fabbricato. L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate 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 a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2020, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

Fabbricati 1,50 %

Impianti, macchinari 7,50 %

Attrezzatura industriale e commerciale dal 6% al 20,00 %

Parcheggi in concessione sulla base della durata delle singole concessioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni si riferiscono alla Start Spa ed al Consorzio Turistico Riviera delle Palme in liquidazione.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogative delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "CII4-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle

imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili. Per una più accurata descrizione dell'impatto della fiscalità differita attiva sul bilancio si rinvia all'apposito prospetto della presente nota integrativa.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo FIFO.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento della ultimazione degli stessi; mentre quelli relativi alle vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa valutata dagli amministratori, come già detto, anche alla luce dei possibili effetti del Coronavirus e delle azioni intraprese dalla società per contrastarli.

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	172.860	172.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	128.278	128.278
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	44.582	44.582
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	60.200	60.200
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	7.954	7.954
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	(7.954)	(7.954)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	142.760	142.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	106.132	106.132
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	36.628	36.628

La voce altre immobilizzazioni, pari ad € 36.628, è riferita alla capitalizzazione dei costi per la gara di appalto del nuovo forno crematorio e per gli interventi di manutenzione su quello vecchio per € 34.827 e a licenze per software per € 1.801.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce : il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.386.420	988.913	20.777	1.584.051	-	4.980.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	653.525	350.303	20.069	791.084	-	1.814.981
Valore di bilancio	1.732.895	638.610	708	792.967	0	3.165.180
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.139	-	5.918	-	8.057
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	65.610	-	29.525	-	95.135
Ammortamento dell'esercizio	59.582	65.298	297	5.713	-	130.890
Totale variazioni	(29.173)	(63.334)	(297)	(36.944)	-	(129.748)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.386.420	925.442	20.777	1.560.445	-	4.893.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	682.698	350.166	20.366	804.422	-	1.857.652
Valore di bilancio	1.703.722	575.276	411	756.023	0	3.035.432

Rivalutazioni

Si mettono in evidenza, in relazione a quanto disposto dall'art. 10 legge n.72 del 19 marzo 1983, le seguenti rivalutazioni monetarie operate tuttora in patrimonio :

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali					
Legge	1) Terreni e fabbricati	2) Impianti e macchinario	3) Att. Ind.li e commerciali	4) Altri beni	Totale
L. 576/1975	0	0	0	0	0
L. 72/1983	0	0	0	0	0
L. 413/1991	0	0	0	0	0
L. 342/2000	0	0	0	0	0
L. 448/2001	0	0	0	0	0
L. 350/2003	0	0	0	0	0
L. 2/2009	1.644.480	0	0	0	1.644.480
L. 147/2013	0	0	0	0	0
Totale	1.644.480	0	0	0	1.644.480

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le operazioni di locazione finanziaria.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	59.833
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	21.099
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	15.731
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	833

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, vengono fornite nell'apposito prospetto le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Si riporta il prospetto leasing in dettaglio:

Attività'	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	96537
relativi fondi ammortamento	
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	11895
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	27500
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	21099
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	59833
relativi fondi ammortamento	
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	27500
Totale (a.6+b.1)	87333
Passività'	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	16141
di cui scadenti nell'esercizio successivo	12305
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	22754
di cui scadenti oltre i 5 anni	
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	11895
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	12305
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	15731
di cui scadenti nell'esercizio successivo	24504
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	10144
di cui scadenti oltre i 5 anni	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	71602
e) Effetto fiscale	19977
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	51625
Conto Economico	
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	23695
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	833

Attività	
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	21099
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	-1763
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	-492
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	-1271

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	3.358.098	-	-	2.582	3.360.680	-	-
Valore di bilancio	0	3.358.098	0	0	2.582	3.360.680	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	3.358.098	-	-	2.582	3.360.680	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	-	3.358.098	-	-	2.582	3.360.680	-	-
Valore di bilancio	0	3.358.098	0	0	2.582	3.360.680	0	0

Le partecipazioni detenute, valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione sono riferite a:

- Start Spa € 3.358.098 (quote possedute 21,426%)
- Consorzio Turistico Riviera delle Palme € 2.582 (quote possedute 2,08%).

Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	9.688	(121)	9.567	9.567	0
Totale crediti immobilizzati	9.688	(121)	9.567	9.567	-

La variazione è dovuta alla diminuzioni dei depositi cauzionali Enel.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.582

Crediti verso imprese collegate	3.358.098
Crediti verso altri	9.567

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.118	(4.168)	15.950
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	34.162	663	34.825
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	54.280	(3.505)	50.775

Le rimanenze si riferiscono per la maggior parte a materiali per i cantieri, segnaletica stradale, grattini e cancelleria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	111.163	(3.599)	107.564	107.564	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	17.033	(431)	16.602	16.602	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.612.445	(845.455)	766.990	766.990	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	4.843	4.843	4.843	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.626	-	54.626		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.829	6.207	16.036	16.036	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.805.096	(838.435)	966.661	912.035	-

I crediti verso clienti sono esposti secondo il valore presumibile di realizzazione, al netto del fondo svalutazione pari a € 16.657.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso la società controllante si riferiscono a quelli vantati nei confronti del Comune di San Benedetto del Tronto.

I crediti tributari si riferiscono a erario c/iva per € 1.862 e al saldo Irap per € 2.981.

I crediti verso imprese collegate sono riferite a crediti verso Start S.p.A.

I crediti verso altri si riferiscono a crediti verso associazioni e istituti vari.

Il dettaglio delle imposte anticipate è esposto nella tabella seguente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante si riferiscono a operatori nell'area geografica Italia.

Dettaglio Crediti per Imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari ad euro 54.626 sono relativi a differenze temporanee deducibili nei futuri esercizi. Il dettaglio è il seguente:

IRES				
		F.do Sval. crediti non dedotto	Perdite esercizi precedenti	Interessi passivi non dedotti
differenza temp. 31.12.2019		13.070	120.627	93.912
diminuzione Differ. Temporanea				
aumento Differ. Temporanea				
differenza temp. 31.12.2020				
Crediti Imposta Ires anticipata al 31.12.2019	54.626	3.137	28.950	22.239
diminuzione				
aumento				
variazione adeguamento aliquota				
Cred. Imposta IRES anticipate 31.12.2019	54.626	3.137	28.950	22.539

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.267	57.892	63.159
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	24.244	(17.105)	7.139
Totale disponibilità liquide	29.511	40.787	70.298

Nelle giacenze di cassa è ricompresa la cassa monete gestita dall' Istituto convenzionato in attesa di accredito.

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.264	(200)	1.064
Risconti attivi	19.782	1.409	21.191
Totale ratei e risconti attivi	21.046	1.209	22.255

Si segnala che l'importo superiore a 5 anni è pari a € 12.237,87

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

RATEI ATTIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Affitto Parcheggio	€ 887,10
Affitto Spazio Pubblicitario	€ 87,50
Affitto Partner	€ 84,94
Interessi attivi bancari	€ 4,00
TOTALE	€ 1.063,54

RISCONTI ATTIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione automezzi	€ 466,01
Tasse automobilistiche	€ 75,47
Servizi vari	€ 18,91
Canone leasing	€ 106,67
Assicurazione infortuni	€ 9,87
Assicurazione responsabilità civile	€ 5.967,04
Assicurazione civile amministratori	€ 1.251,98
Assicurazione incendi	€ 355,11
Assicurazione amministratori	€ 17,94
Altri oneri finanziari	€ 31,97
Locazioni operative	€ 71,3
Spese istruttoria mutuo MPS	€ 4.397,93
Polizza Unipol	€ 1.211,51
Spese istruttoria mutuo Carisap	€ 1.258,72
Spese mutuo S. Paolo	€ 2.889,72
Leasing FCA	€ 969,18
Leasing FCA	€ 934,94
Firma digitale	€ 33,20
Rinnovo dominio	€ 2,67
TOTALE	€ 21.190,79

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.144.992	-	-		1.144.992
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	178.287	-	-		178.287
Riserva legale	141.571	-	-		141.571
Riserve statutarie	2.341.444	2.816	-		2.344.260
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	781.340	2	-		781.342
Totale altre riserve	781.340	2	-		781.342
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.816	-	59.144	(56.328)	(56.328)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.590.450	2.818	59.144	(56.328)	4.534.124

La riserva di € 781.340 si riferisce ad un contributo regionale in sospensione di imposta che non ha subito alcuna variazione rispetto dall'esercizio precedente.

La riserva € 178.287 si riferisce alla rivalutazione di un immobile operata ai sensi della D.L. 185/08.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	1.144.992	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	178.287	A B	191.785
Riserva legale	141.571	B	-
Riserve statutarie	2.344.260	A B C	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	781.342	B	-
Totale altre riserve	781.342	B	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	4.590.452		191.785

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	517.430
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.941

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	38.264
Totale variazioni	34.677
Valore di fine esercizio	552.107

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	964.435	338.182	1.302.617	355.958	946.659
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	219.076	(43.089)	175.987	175.987	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	1.878	(1.705)	173	173	0
Debiti verso controllanti	1.706.709	(1.158.401)	548.308	548.308	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	161.998	(49.218)	112.780	69.531	43.249
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.748	11.238	130.986	86.103	44.883
Altri debiti	64.426	4.250	68.676	68.676	0
Totale debiti	3.238.270	(898.743)	2.339.527	1.304.736	1.034.791

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso imprese collegate si riferiscono alla Start S.p.A.

I debiti verso imprese controllanti si riferiscono al Comune di San Benedetto del Tronto.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. La maggior somma è riferita principalmente al debito per ritenute di lavoro autonomo e dipendente pari ad € 60.095 e IVA per € 42.602 di cui € 8.302 per IVA in sospensione di imposta e per sanzioni e interessi per € 9.995. Inoltre la voce accoglie debiti per IRES e altre imposte per € 88.

Gli altri debiti sono relativi a debiti verso dipendenti per € 66.669, verso associazioni sindacali per € 1.138 e altri per € 869.

Si specifica che l'importo dei debiti superiori a 5 anni è di € 112.385 ed è riferito a debiti verso banche per mutui.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, si specifica che tutti i debiti si riferiscono all'area geografica Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	1.302.617	1.302.617	-	1.302.617
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	175.987	175.987
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	173	173
Debiti verso controllanti	-	-	548.308	548.308
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	112.780	112.780
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	130.986	130.986
Altri debiti	-	-	68.676	68.676
Totale debiti	1.302.617	1.302.617	1.036.910	2.339.527

A commento si precisa che I debiti garantiti da ipoteca sono : UBI Banca ex Banca Marche mutuo garantito da ipoteca di euro 400.000 e Banca Intesa San Paolo ex Cassa di Risparmio garantito da ipoteca di euro 532.000.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	114.053	(17.887)	96.166
Risconti passivi	29.860	512	30.372
Totale ratei e risconti passivi	143.913	(17.375)	126.538

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

RISCONTI PASSIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
SEGNALETICA PUBBLICITARIA	€ 30.372
TOTALE	€ 30.372

RATEI PASSIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi	€ 15.073,89
Dipendenti	€ 81.086,94
Assicurazioni	€ 5,21
TOTALE	€ 96.165,15

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni e delle vendite, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi. Alla voce altri ricavi e proventi accoglie, sia per l'esercizio corrente che per quello precedente, i proventi straordinari non più allocabili nell'apposita sezione eliminata dal prospetto di bilancio in base al D.lgs n. 139/2015.

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio 2020 corrente	Esercizio 2019 precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 2.078.995	€ 2.273.467	€ -194.472
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti			0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione			0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			0
5a) contributi in conto esercizio			0
5b) altri ricavi e proventi	€ 48.370	€ 43.240	€ 5.130
Totali	€ 2.127.365	€ 2.316.707	€ -189.342

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE PARCHEGGIO COMUNE SBT	€ 405.738
SEGNALETICA E MENUT. STRADE	€ 314.984
SEGNALETICA PUBBLICITARIA	€ 106.624
FORNO CREMATORIO	€ 416.151
SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	€ 255.764
SERVIZIO DI GIARDINAGGIO	€ 76.905
SERVIZI CIMITERIALI	€ 108.612
CANILE	€ 100.524
CUSTODIA CONCORDIA	€ 1.443
PARCHEGGIO E GRATTINI AMS	€ 188.104
BOLLINI IMPIANTI TERMICI	€ 39.914
CARICAMENTO SCHEDE CALDAIE	€ 37.595
AFFITTI FABBRICATI	€ 12.395
VARIE	€ 14.242

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	134.928	141.593	-6.665
7) per servizi	330.581	301.080	29.501
8) per godimento di beni di terzi	89.279	97.424	-8.145
9.a) salari e stipendi	979.564	1.070.717	-91.153
9.b) oneri sociali	289.559	346.544	-56.985
9.c) trattamento di fine rapporto	72.941	74.849	-1.908
9.d) trattamento di quiescenza e simili			0
9.e) altri costi	7.912	16.947	-9.035
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.037	8.280	-243
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.890	132.047	-1.157
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	3.587	13.070	-9.483
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	3.505	2.229	1.276
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	67.697	45.046	22.651
Totali	2.118.480	2.249.826	-131.346

La voce “ Servizi” è così suddivisa:

DESCRIZIONE	2020	2019
TRASPORTI PER ACQUISTI	269	317
LAVORAZIONI ESTERNE	28.330	12.500
UTENZE	67.962	63.913
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	26.016	19.099
ASSICURAZIONI	27.620	22.910
SERVIZI DI PULIZIA	7.595	4.840
COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZ.	41.380	41.480
ANALISI LABORATORIO	2.550	4.360
SPESE POSTALI	370	265
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.935	3.093
SPESE RISTORANTI E ALBERGHI	293	637
SMALTIMENTO RIFIUTI	11.890	9.505
LAVORI DI DISINFESTAZIONE	830	905
CUSTODIA CANI PRESSO ALTRO CANILE	0	13
QUOTA COMUNE DI S.BENEDETTO TR.	18.000	18.000
ELABORAZIONE DATI	4.047	3.960
SERVIZI VARI	1.995	5.332
RIMBORSI SPESE	101	2.161
SMALTIMENTO/CONTAMINAZ.MONETE	2.201	4.279
COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO	61.746	46.141
SPESE MEDICHE VETERINARIE	2.234	3.754

DESCRIZIONE	2020	2019
SPESE INVIO PAGAMENTO TRIBUTI	12.729	27.656
BOLLINI IMPIANTI TERMICI	0	150
SISTEMI PROTEZIONE COVID	6.810	0
SPESE CONDOMINIALI	2.677	0
VIAGGI E TRASFERTE AMMINISTRATORE	0	450
PEDAGGI AUTOSTRADALI	1	28

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Sono relativi a imposte comunali e tasse varie, valori bollati, perdite su crediti e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente a interessi e oneri verso istituti di credito.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	31.651
Altri	19.419

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.17) interessi e altri oneri finanziari:

DESCRIZIONE	ANNO 2019	ANNO 2018
Interessi passivi di C/C bancario	12.983	12.824
Interessi passivi su mutuo	4.575	9.717
Altri interessi passivi bancari	1.312	514
Interessi passivi vari	4.207	5.223
Interessi passivi su mutui chirografari	12.781	13.668
Oneri e commissioni bancarie	10.330	9.768
Altri oneri finanziari	2.716	2.360
Interessi di mora	2.166	3.073
TOTALE	51.070	57.147

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	31.651
Altri	19.419
Totale	51.070

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Irap per € 14.155 calcolata con aliquota 4,73%.

Fiscalità differita attiva.

Le attività per imposte anticipate, pari a Euro 54.626, sono relative ad IRES calcolata con aliquota pari al 24% sull'importo di € 33.284 relativa alla perdita fiscale ante 2018, sull'importo di € 87.343 relativa alle perdita del 2018, sull'importo di € 13.070 relativa all'accantonamento per fondo rischi su crediti e sull'importo di € 93.913 relativi a interessi indeducibili dal calcolo del 30% del ROL. Tali imposte sono state iscritte sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro: in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento delle perdite e degli interessi passivi.

A tale proposito, è opportuno rammentare come i principi contabili ne dispongano l'iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare, esigendo, in sede di redazione del bilancio di esercizio, la puntuale verifica di tale circostanza sulla base di stime attendibili riguardanti:

- a) il reddito imponibile, che si presume ragionevolmente di conseguire negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili (il quale deve risultare almeno pari alle predette differenze);
- b) le imposte che saranno recuperate, le quali non devono eccedere l'ammontare delle imposte differite attive iscritte in bilancio;

Tali "benefici fiscali" derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", sono stati rilevati nello stato patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante in un'apposita voce - "CII4-ter) Imposte anticipate" e al numero "22" del conto economico - "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate".

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", e' stato determinato sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini dell'IRES e dell'IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	12
Operai	20
Totale Dipendenti	34

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

La Società ha utilizzato la Cassa Integrazione Guadagni per i lavoratori dipendenti.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

In ossequio al disposto dell'art. 11 D.lgs 19/08/2016 n. 175, i membri del Consiglio di amministrazione non sono dipendenti dell'ente titolare della partecipazione. I compensi per i membri del Consiglio di amministrazione sono stati adeguati al disposto dell'art. 4 del D.L. 95/2012. Tali compensi ammontano ad € 22.140,00

I compensi per i Sindaci ammontano ad € 14.560,00 mentre il compenso per il revisore è pari ad € 4.680,00

	Amministratori
Compensi	22.140

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società ha un Capitale sociale di € 1.144.992 diviso in numero 2.217 azioni ordinarie del valore nominale di € 516,46 ciascuno.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, di seguito risultano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Nel prospetto sono riportati gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e di imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

	Importo
Impegni	560.000
Garanzie	932.000

A commento si evidenzia che in base alla nuova normativa introdotta dal citato Decreto nello stato patrimoniale non più evidenziati i conti d'ordine. Si fornisce pertanto la seguente informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti nello stato patrimoniale.

Nel loro complesso i conti d'ordine ammontano ad € 560.000 e sono costituiti da fidejussioni ricevute. Per quanto riguarda le garanzie prestate si tratta delle seguenti garanzie reali a favore di Intesa San Paolo ex Carisap a fronte dell'accensione di mutuo ipotecario (ipoteca di € 532.000) e un mutuo ipotecario con Ubi Banca ex Banca Marche (ipoteca € 400.000) come descritto nella sezione "Debiti" della presente Nota Integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società intrattiene rapporti con la controllante per quel che riguarda i contratti di servizio per la gestione della riscossione parcheggi, gestione segnaletica e manutenzione stradale, forno crematoio e segnaletica pubblicitaria, riscossione dei tributi minori (TOSAP, imposta di pubblicità e pubbliche affissioni), servizi cimiteriali, servizi di giardinaggio e servizio di custodia del Teatro Concordia e servizi di guardiania, servizio impianti termici e canile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	135.192.222	132.486.970
C) Attivo circolante	28.823.525	35.011.836
D) Ratei e risconti attivi	8.996.671	7.889
Totale attivo	173.012.418	167.506.695
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	129.678.459	115.482.604
Totale patrimonio netto	129.678.459	115.482.604
B) Fondi per rischi e oneri	3.977.951	1.658.571
D) Debiti	36.345.252	41.535.445
E) Ratei e risconti passivi	30.107.556	8.830.075
Totale passivo	200.109.218	167.506.695

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	55.042.114	52.493.975

B) Costi della produzione	58.368.770	59.433.217
C) Proventi e oneri finanziari	(324.623)	(200.530)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.605.224	1.595.212
Imposte sul reddito dell'esercizio	725.237	762.429
Utile (perdita) dell'esercizio	228.708	(6.306.989)

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

Si specifica che nel corso del 2020 sono stati ricevuti i seguenti pagamenti da Amministrazioni Pubbliche:

PAGAMENTI RICEVUTI NEL 2020 DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
COMUNE DI S.B.T.	CANILE	144.876
COMUNE DI S.B.T.	PARCHEGGI	516.393
COMUNE DI S.B.T.	CONVENZIONE SEGNALETICA	200.125
COMUNE DI S.B.T.	FORNO CREMATORIO	535.570
COMUNE DI S.B.T.	GIARDINAGGIO	111.488
COMUNE DI S.B.T.	LAVORI VARI DI SEGNALETICA	26.449
COMUNE DI S.B.T.	MANUTENZIONE STRADE E MARCIAPIEDI	221.311
COMUNE DI S.B.T.	SERVIZI CIMITERIALI	168.612
COMUNE DI S.B.T.	SERVIZIO INC. TRIBUTI MINOTI E PUBBL. AFFISSIONI	350.619
COMUNE DI S.B.T.	TARGHE TOPONOMASTICHE	341
COMUNE DI S.B.T.	SERVIZIO CUSTODIA TEATRO CONDORDIA	9.943
ASUR	AFFITTO PARCHEGGIO VIA CONQUISTE	15.000
COMUNE DI S.B.T.	APERTURA AUDITORIUM	134
COMUNE DI S.B.T.	CARICAMENTO SCHEDE CALDAIE	29.349
COMUNE DI S.B.T.	DATA ENTRY & CASSA	49.957
ISTITUTO D'ISTRUZIONE CAPRIOTTI	FORNITURA E POSA IN OPERA DISSUASORI	4.840
COMUNE DI S.B.T.	PROGETTO CENSIMENTO IMPIANTI	24.590
COMUNE DI GROTTAMMARE	LAVORI VARI DI SEGNALETICA	5.798
	TOTALE	2.415.395

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di coprire [la perdita d'esercizio](#) pari a € -56.328 mediante la Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

San Benedetto del Tronto, 25/03/2021

Il Presidente del CdA
Ing. Angelo Massi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Io sottoscritto, Angelo Massi, dichiaro a norma del d.p.r. 28/12/2000 n.ro 445 che il documento informatico in XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la presente nota integrativa in formato pdf/a sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiaro che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:
imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ascoli Piceno
Autorizzazione n. 12519 del 11/12/1978.

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.