

# AZIENDA MULTI SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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	1144991.820000 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	6.974	6.974
7) altre	86.187	48.382
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>93.161</b>	<b>55.356</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.837.999	1.804.477
2) impianti e macchinario	78.206	92.317
3) attrezzature industriali e commerciali	26.373	24.871
4) altri beni	882.469	907.199
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.825.047</b>	<b>2.828.864</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
b) imprese collegate	3.358.098	3.358.098
d) altre imprese	2.582	2.582
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.360.680</b>	<b>3.360.680</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.415	11.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.000	6.000
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>17.415</b>	<b>17.480</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>17.415</b>	<b>17.480</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.378.095</b>	<b>3.378.160</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.296.303</b>	<b>6.262.380</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.328	15.836
4) prodotti finiti e merci	41.420	47.335
<b>Totale rimanenze</b>	<b>52.748</b>	<b>63.171</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.291	151.185
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>184.291</b>	<b>151.185</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.622.987	1.325.592
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.622.987</b>	<b>1.325.592</b>
<b>4-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.739	701
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.937	12.937
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>24.676</b>	<b>13.638</b>
<b>4-ter) imposte anticipate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.050	34.023
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>28.050</b>	<b>34.023</b>
<b>5) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.439	119.748

Totale crediti verso altri	1.439	119.748
<b>Totale crediti</b>	<b>1.861.443</b>	<b>1.644.186</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.501	22.859
3) danaro e valori in cassa	18.506	5.924
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>22.007</b>	<b>28.783</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.936.198</b>	<b>1.736.140</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	27.550	21.936
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>27.550</b>	<b>21.936</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>8.260.051</b>	<b>8.020.456</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>1.144.992</b>	<b>1.144.992</b>
III - Riserve di rivalutazione	370.072	370.072
IV - Riserva legale	130.824	128.214
V - Riserve statutarie	2.340.318	2.340.318
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	781.337	781.340
<b>Totale altre riserve</b>	<b>781.337</b>	<b>781.340</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.211	2.610
Utile (perdita) residua	4.211	2.610
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.771.754</b>	<b>4.767.546</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>333.600</b>	<b>304.419</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.422	337.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	501.497	625.733
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.059.919</b>	<b>963.166</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.845	524.005
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>327.845</b>	<b>524.005</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.182.054	883.303
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>1.182.054</b>	<b>883.303</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.454	318.795
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>273.454</b>	<b>318.795</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.883	32.170
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>81.883</b>	<b>32.170</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.802	138.582
<b>Totale altri debiti</b>	<b>151.802</b>	<b>138.582</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>3.076.957</b>	<b>2.860.021</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	77.740	88.470
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>77.740</b>	<b>88.470</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>8.260.051</b>	<b>8.020.456</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.681.919	1.597.965
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(5.915)	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.718	-
Totale altri ricavi e proventi	6.718	-
Totale valore della produzione	1.682.722	1.597.965
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.991	121.351
7) per servizi	254.441	253.157
8) per godimento di beni di terzi	69.480	65.708
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	699.634	674.269
b) oneri sociali	238.439	233.200
c) trattamento di fine rapporto	50.235	45.430
Totale costi per il personale	988.308	952.899
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.226	32.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.720	84.581
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.421
Totale ammortamenti e svalutazioni	113.946	124.431
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.508	4.442
14) oneri diversi di gestione	47.500	71.951
Totale costi della produzione	1.600.174	1.593.939
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.548	4.026
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	172	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	172	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	69
Totale proventi diversi dai precedenti	1	69
Totale altri proventi finanziari	173	69
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	78.998	50.037
Totale interessi e altri oneri finanziari	78.998	50.037
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(78.825)	(49.968)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	80.062	115.928
Totale proventi	80.062	115.928
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	249	-
altri	71.734	27.079
Totale oneri	71.983	27.079

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	8.079	88.849
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	11.802	42.907
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.618	31.980
imposte anticipate	(5.973)	(8.317)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.591	40.297
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.211	2.610

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### **Premessa**

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

### **Attività svolte**

La vostra società, in house del Comune di San Benedetto del Tronto, opera nel settore della gestione dei parcheggi e della segnaletica stradale verticale e orizzontale, segnaletica pubblicitaria, forno crematorio ed ha in gestione il canile comunale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

La società ha provveduto ad indire una gara per l'appalto della fornitura del secondo forno crematorio, il nuovo impianto entrerà in funzione nell'ultimo quadrimestre del 2016.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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 e delle 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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **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 di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Va tuttavia evidenziato come le immobilizzazioni materiali, solo riferito agli immobili, 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 della normativa fiscale, valorizzando i terreni in base alle percentuali del 20% o del 30% in quanto ben rappresentano l'originario valore del terreno, mentre non si è ritenuto di accontone 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 2015, "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. E' stato attivato il processo per le dismissioni delle partecipazioni previste dall'art. 13 del d.l. 4 luglio 2006, n. 233 (Decreto Bersani) recante "Disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale.", processo che andrà a perfezionarsi nel corso del 2016.

### **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 prepagate" (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

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce "B2)", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

### **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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per 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.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

**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 e che 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

### **Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono in bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	6.974	177.951	184.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	129.569	129.569
Valore di bilancio	6.974	48.382	55.356
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	71.031	71.031
Ammortamento dell'esercizio	-	33.226	33.226
Totale variazioni	-	37.805	37.805
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	6.974	248.982	255.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	162.795	162.795
Valore di bilancio	6.974	86.187	93.161

La voce Concessioni, licenze, marchi e diritti ha subito un decremento pari all'ammontare dell'ammortamento operato nell'esercizio.

La voce Immobilizzazioni in corso, come lo scorso anno, è riferita ai costi sostenuti per il progetto "Piazza caduti del Mare" per euro 5.100 sostenuti nel 2011 e per euro 1.874 per il progetto "Villa Anna".

La voce altre immobilizzazioni risulta di euro 71.031, conseguente alla capitalizzazione dei costi per la gara di appalto del nuovo forno crematorio e per gli interventi di manutenzione su quello vecchio.

### **Immobilizzazioni materiali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In ossequio al disposto dell'art.2427, primo comma, nr.2 del Codice Civile nel prospetto che segue si evidenziano i movimenti delle immobilizzazioni, la specifica per ciascuna voce del costo, delle precedenti rivalutazioni, degli ammortamenti e svalutazioni; le svalutazioni, le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; 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	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.373.557	300.248	191.800	1.433.023	4.298.628

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	569.080	207.931	166.929	525.824	1.469.764
<b>Valore di bilancio</b>	1.804.477	92.317	24.871	907.199	2.828.864
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.489	6.428	5.780	14.697
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	48.807	6.338	-	55.145
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	28.933	16.503	4.774	30.510	80.720
<b>Altre variazioni</b>	62.456	48.710	6.186	-	117.352
<b>Totale variazioni</b>	33.523	(14.111)	1.502	(24.730)	(3.816)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.373.557	253.930	191.890	1.438.803	4.258.180
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	535.558	175.724	165.517	556.334	1.433.133
<b>Valore di bilancio</b>	1.837.999	78.206	26.373	882.469	2.825.047

### 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 tutt'ora 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

### Contributi in conto capitale

Nell'esercizio chiuso la società non ha ottenuto l'erogazione di contributi in conto capitale.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	3.358.098	2.582	3.360.680
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.358.098	2.582	3.360.680
<b>Totale variazioni</b>	3.358.098	2.582	3.360.680

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.358.098	2.582	3.360.680
<b>Valore di bilancio</b>	3.358.098	2.582	3.360.680

Le partecipazioni detenute , valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione sono riferite alla Start Spa ed al Consorzio Turistico Riviera delle Palme . Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

DENOMINAZIONE e Sede	START SPA Zona Marino del Tronto 63046 ASCOLI PICENO	CONSORZIO TURISTICO RIVIERA DELLE PALME Viale delle Tamerici,5 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO
Capitale sociela	15.175.150	123.949
Utile o Perdita		
Quote possedute direttamente	21,426%	2,08
Quote possedute indirettamente	0,0%	0,0%
Totale quote possedute	21,426%	2,08%
Valore in Bilancio	3.358.097	2.582

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	17.480	(65)	17.415	11.415	6.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	17.480	(65)	17.415	11.415	6.000

Le immobilizzazioni finanziarie che compongono la voce 'B.III.2) sono riferite a crediti per depositi cauzionali

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	15.836	(4.508)	11.328
<b>Prodotti finiti e merci</b>	47.335	(5.915)	41.420
<b>Totale rimanenze</b>	63.171	(10.423)	52.748

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e sono stati motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono esposti secondo il valore presumibile di realizzazione ed al netto del relativo fondo di svalutazione crediti.

Tutti i crediti sono esigibile entro l'esercizio successivo.L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non si è ritenuto di incrementare per mancanza del rischio di insolvenza, quelli verso la controllante , Comune di San Benedetto del Tronto, emergono dall'importo delle fatture emesse nel 2015 per euro 1.282.586,98, oltre al residuo 2014 per euro 1.325.592,06 al netto degli incassi del 2015 per euro 985.192,01.

Nella voce crediti tributari è ricompresa la somma di euro 12.937,00 per credito IRAP a seguito istanza di rimborso per deduzione costo personale ex art.2. comma 1 quater D.L. 201/2011.

Le imposte anticipate sono riferite al carico fiscale delle imposte calcolate sulla deducibilità delle perdite pregresse e interessi indeducibili dal calcolo 30% ROL.

A tal proposito, in ossequio a quanto previsto dall'OIC 25, a fronte di perdite pregresse per €. 200.673 e interessi indeducibili dal calcolo 30% ROL per €.68.536 , si è ritenuto calcolarle su un importo di €. 102.000,00 che si ritiene possa essere compensato nel prossimo quinquennio.

	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	151.185	33.106	184.291	184.291	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.325.592	297.395	1.622.987	1.622.987	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.638	11.038	24.676	11.739	12.937
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.023	(5.973)	28.050	28.050	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	119.748	(118.309)	1.439	1.439	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.644.186</b>	<b>217.257</b>	<b>1.861.443</b>	<b>1.848.506</b>	<b>12.937</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci C.II dello stato patrimoniale:

Si riferiscono a crediti maturati in Italia

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	184.291	184.291
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.622.987	1.622.987
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.676	24.676
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.050	28.050
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.439	1.439
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.861.443</b>	<b>1.861.443</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti con l'obbligo di retrocessione

### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono I titoli partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.859	(19.358)	3.501
Denaro e altri valori in cassa	5.924	12.582	18.506
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>28.783</b>	<b>(6.776)</b>	<b>22.007</b>

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nelle giacenze di cassa è ricompresa la cassa monete gestita dall'istituto convenzionato in attesa di accreditamento

## Ratei e risconti attivi

Sussistono al 31/12/2015 risconti aventi una durata superiore a cinque anni per €. 11.846 relativi ad oneri e spese legati ai contratti di finanziamento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	66	(1)	65
<b>Altri risconti attivi</b>	21.870	5.615	27.485
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	21.936	5.614	27.550

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.144.992	-	-		1.144.992
Riserve di rivalutazione	370.072	-	-		370.072
Riserva legale	128.214	2.610	-		130.824
Riserve statutarie	2.340.318	-	-		2.340.318
Altre riserve					
Varie altre riserve	781.340	(3)	-		781.337
Totale altre riserve	781.340	(3)	-		781.337
Utile (perdita) dell'esercizio	2.610	-	2.610	4.211	4.211
Totale patrimonio netto	4.767.546	2.607	2.610	4.211	4.771.754

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione d'imposta posta	781.340
Riserva differenza arrotondamento unita' Euro	(3)
Totale	781.337

L'appostazione è riferita ad un contributo regionale in sospensione di imposta che non ha subito variazione rispetto all'anno precedente

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: essi, pertanto, non tengono conto di quanto previsto dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	1.144.992	B	1.144.992	1.144.992	
Riserve di rivalutazione	370.072	A.B	370.072	370.072	
Riserva legale	130.824	B	130.824	-	
Riserve statutarie	2.340.318	A.B.C.	2.340.318	-	
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	781.337	B	781.337	(3)	
<b>Totale altre riserve</b>	781.337		781.337	(3)	
<b>Totale</b>	4.767.543		4.767.543	1.515.061	
<b>Residua quota distribuibile</b>			4.767.543		

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	
Fondi riserve in sospensione d'imposta	781.340	B	781.340	-	
Riserva differenza arrotondamento unita'	(3)		(3)	(3)	
<b>Totale</b>	781.337				

### Informazioni inerenti le riserve in sospensione d'imposta.

L'art. 109, comma 4, del D.P.R. 22/12/1986 n. 917, dispone che:

gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali, le altre rettifiche di valore e gli accantonamenti sono deducibili se in apposito prospetto della dichiarazione dei redditi è indicato il loro importo complessivo, i valori civili e fiscali dei beni e quelli dei fondi;

in caso di distribuzione, le riserve del patrimonio netto e gli utili di esercizio, anche se conseguiti successivamente al periodo d'imposta cui si riferisce la deduzione, concorrono a formare il reddito se e nella misura in cui l'ammontare delle restanti riserve di patrimonio netto (ad esclusione della riserva legale) e dei restanti utili portati a nuovo risulta inferiore all'eccedenza degli ammortamenti, delle rettifiche di valore e degli accantonamenti dedotti rispetto a quelli imputati a conto economico, al netto del fondo imposte differite correlato agli importi dedotti. La rilevazione delle riserve in sospensione d'imposta non avviene più attraverso l'individuazione delle singole riserve "tassabili" in caso di distribuzione, ma "per massa" senza porre, cioè, vincoli espliciti alle riserve iscritte in bilancio, al fine di evitare qualsiasi interferenza fiscale anche per quanto attiene alle poste del patrimonio netto.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	304.419
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	36.688
Utilizzo nell'esercizio	7.507
Altre variazioni	0

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	29.181
Valore di fine esercizio	333.600

Il fondo accantonato 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

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	963.166	96.753	1.059.919	558.422	501.497
Debiti verso fornitori	524.005	196.160	327.845	327.845	-
Debiti verso controllanti	883.303	298.751	1.182.054	1.182.054	-
Debiti tributari	318.795	(45.341)	273.454	273.454	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.170	(49.713)	81.883	81.883	-
Altri debiti	138.582	13.220	151.802	151.802	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.860.021</b>	<b>509.830</b>	<b>3.076.957</b>	<b>2.575.460</b>	<b>501.497</b>

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.

Per i debiti verso controllanti occorre rilevare che l'ammontare è stato altresì certificato ai sensi dell'art. 11 co.6 lettera j - D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito di capitale, interessi ed oneri accessori maturati esigibili.

Tra i debiti verso banche sopra esposti non figurano debiti per i quali ricorre il presupposto dell'art. 2447 decies, comma otto.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, la maggior somma è riferita al debito per IVA pari ad €. 242.472, di cui €. 115.054 per IVA in sospensione di imposta.

Tra gli "altri debiti" troviamo un importo consistente per annualità scadute TARSU per €.106.218.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### **Ripartizione secondo aree geografiche dei debiti iscritti alla voce D dello stato patrimoniale:**

Sono tutti riferiti a creditori italiani

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti garantiti da ipoteca sono : Banca Marche mutuo garantito da ipoteca di euro 400.000; Banca dell'Adriatico mutuo garantito da ipoteca di euro 1.037.850 e altro mutuo con Banca dell'Adriatico garantito da ipoteca di euro 592.000.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	501.497	501.497	558.422	1.059.919
Debiti verso fornitori	-	-	327.845	327.845
Debiti verso controllanti	-	-	1.182.054	1.182.054
Debiti tributari	-	-	273.454	273.454

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	81.883	81.883
Altri debiti	-	-	151.802	151.802
<b>Totale debiti</b>	501.497	501.497	2.575.460	3.076.957

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si sono debiti che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.549	(8.042)	43.507
Altri risconti passivi	36.922	(2.689)	34.233
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	88.470	(10.731)	77.740

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I criteri adottati nella valutazione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della nota integrativa

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

<b>A) Valore della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.681.919	1.597.965	83.954
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	(5.915)	0	(5.915)
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	6.718	0	6.718
Totali	1.682.722	1.597.965	84.757

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

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

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

<b>RIPARTIZIONE RICAVI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ricavi gestione parcheggi comune San Benedetto del Tr.	454.227	448.755
Ricavi segnaletica e manutenzione strade	331.122	346.428
Ricavi conguagli pubblica illuminazione	32.995	7.102
Ricavi segnaletica Pubblicitaria	101.670	104.869
Ricavi forno crematoio	303.960	305.169
Ricavi parcheggi proprieta	359.820	368.144
Ricavi canile	98.125	17.498
<b>TOTALE</b>	<b>1.681.919</b>	<b>1.597.965</b>

### Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

<b>B) Costi della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	121.991	121.351	640
7) per servizi	254.441	253.157	1.284
8) per godimento di beni di terzi	69.480	65.708	3.772
9.a) salari e stipendi	699.634	674.269	25.365
9.b) oneri sociali	238.439	233.200	5.239
9.c) trattamento di fine rapporto	50.235	45.430	4.805
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.226	32.429	797
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.720	84.581	(3.861)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	7.421	(7.421)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	4.508	4.442	66
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	47.500	71.951	(24.451)

	Totali	1.600.174	1.593.939	6.235
La voce " Servizi " è così suddivisa :				
DESCRIZIONE		2015		2014
TRASPORTI PER ACQUISTI		296,00		429,00
ANALISI LABORATORIO		300,00		0,00
CUSTODIA CANI PRESSO ALTRO CANILE		6.688,00		1.220,00
UTENZE ENERGETICHE		19.482,00		24.688,00
ALTRE UTENZE ENERGETICHE		70.479,00		72.310,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI		8.972,00		9.760,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		21.303,00		25.112,00
TELEFONICHE		2.368,00		2.401,00
SPESE TELEFONICHE CELLULARI		6.409,00		6.704,00
DIRITTI DI SEGRETERIA		538,00		538,00
QUOTA COMUNE DI S.BENEDETTO TR.		18.000,00		18.000,00
COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO		28.014,00		23.736,00
COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZIONE		23.660,00		23.660,00
CONTR. PREV. SU ONORARIO		96,00		593,00
SPESE RISTORANTI E ALBERGHI		722,00		426,00
ASSICURAZIONI		16.879,00		17.587,00
FRANCHIGIA PAGAMENTO SINISTRO				250,00
COSTI INTERNI		64,00		57,00
COSTI ESTERNI		2.502,00		2.101,00
CANCELLERIA E STAMPATI		596,00		159,00
SPESE LIBRI-RIVISTE-PUBBLICAZIONI		4,00		4,00
SERVIZI VARI		11.593,00		5.538,00
VALORI BOLLATI		2.133,00		1.918,00
IVA SU AGGIO		2.715,00		2.625,00

SPESE BOLLI	4,00	8,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.378,00	2.385,00
SPESE POSTALI	113,00	153,00
COSTO INDEDUCIBILE	1.097,00	4.573,00
TASSE AUTOMOBILISTICHE	383,00	395,00
ALTRI COSTI	249,00	2.262,00
RIMBORSI SPESE	1.773,00	685,00
SMALTIMENTO RIFIUTI	4.631,00	3.880,00
<b>T O T A L E COSTI SERVIZI</b>	<b>254.441,00</b>	<b>253.157,00</b>

## Proventi e oneri finanziari

<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	172	0	172
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	1	69	(68)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	78.998	50.037	28.961
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(78.825)</b>	<b>(49.968)</b>	<b>(28.857)</b>

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

DESCRIZIONE	ANNO 2015	ANNO 2014
Interessi passivi di C/C bancario	10.662,00	9.286,00
Interessi passivi su nutuo ipotecario	19.506,00	25.715,00
Imposta di bollo su E/C	750,00	829,00
Interessi passivi	980,00	326,00
Interessi passivi su nutui chirografari	6.697,00	1.473,00
Oneri e commissioni bancarie	7.345,00	7.413,00
Altre oneri finanziari	806,00	214,00
Interessi di mora	32.252,00	4.781,00

**TOTALE** 78.998,00 **50.037,00**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non sono stati contabilizzati interessi e altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n.17), del codice civile

### **Proventi e oneri straordinari**

<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	0	0	0
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
20.d) altri proventi	80.062	115.928	(35.866)
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	249	0	249
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
21.d) altri oneri	71.734	27.079	44.655
totali	8.079	88.849	(80.770)

Nelle sopravvenienze attive l'importo di €. 62.456 è riferito allo scorporo del terreno dai fabbricati ed alla conseguente rideterminazione dell'ammontare del fondo di ammortamento, mentre la somma di €. 14.360 è conseguente alla puntuale riconciliazione del conto IVA in sospensione.

Nella voce altri oneri la maggior somma di €. 64.684 è riferita allo storno per l'errata interpretazione del contratto di servizi con l'amministrazione comunale per il corrispettivo precedentemente riconosciuto per le violazioni alla sosta .

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

#### **Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:**

##### **1) Fiscalità differita attiva.**

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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:

- 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);
- 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.

In ossequio al disposto di cui all'art.2427, n.14, di seguito vengono espone le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate .

E' stata iscritta un'attività per imposte anticipate pari a Euro 28.050 che si è ritenuto calcolare sull'importo di €. 102.000 a fronte di perdite fiscali riportabili e dagli interessi indeducibili dal calcolo del 30% del ROL per €. 269,209, 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 di tali perdite. Si rileva lo storno delle imposte anticipate per euro 5.973.

**2) Fiscalità differita passiva.**

Le passività per imposte differite non sono state rilevate.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Ires 27,5%
- Irap 4,73%

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.211	2.610
Imposte sul reddito	7.591	40.297
Interessi passivi/(attivi)	78.825	49.968
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	90.627	92.875
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	50.235	45.430
Ammortamenti delle immobilizzazioni	113.946	117.010
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	164.181	162.440
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	254.808	255.315
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.423	4.442
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(33.106)	22.624
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(196.160)	(119.828)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(5.614)	2.060
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(10.730)	12.583
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	126.219	(71.895)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(108.968)	(150.014)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	145.840	105.301
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(78.825)	(49.968)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.618)	(31.980)
(Utilizzo dei fondi)	(21.054)	(26.359)
Altri incassi/(pagamenti)	26.170	(4.019)
Totale altre rettifiche	(75.327)	(112.326)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	70.513	(7.025)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(76.903)	(12.168)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(71.031)	(15.167)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	65	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(147.869)	(27.335)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	220.989	60.400
(Rimborso finanziamenti)	(124.236)	(17.378)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.610	9.019
Rimborso di capitale a pagamento	-	(5.000)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	5.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	99.363	52.041

---

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.007	17.681
Disponibilità liquide a inizio esercizio	-	11.102
Disponibilità liquide a fine esercizio	22.007	28.783

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

	Numero medio
Impiegati	11
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>23</b>

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

### Compensi amministratori e sindaci

Compensi amministratori e sindaci

In ossequio al disposto dell'articolo 4 d.l. 95/2012 che ha disciplinato nuovi vincoli al numero e compensi per i membri dei consigli di amministrazione delle società partecipate dagli enti locali, i membri del consiglio di amministrazione sono dipendenti del titolare della partecipazione e pertanto non percepiscono alcun compenso.

Al collegio Sindacale , a cui è demandata anche la revisione contabile , è stato attribuito un compenso di euro 23.660.

### Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha un capitale sociale di euro 1.144.992 diviso in nr. 2217 azioni ordinaria del valore nominale di euro 516,46 ciascuno.

### Titoli emessi dalla società

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

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

Nel prospetto che segue si espongono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di San Benedetto del Tronto , riferito all'anno 2014, che esercita la direzione e il coordinamento, in ossequio al disposto dell'art. 2497 - bis , quarto comma del Codice Civile :

**COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO  
CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2014**

**ATTIVO**

**IMMOBILIZZAZIONI**

Immobilizzazioni immateriali	€ 10.283.106,74
Immobilizzazioni materiali	€ 83.086.835,28
Immobilizzazioni finanziarie	€ 7.700.299,22
Crediti verso altri soggetti	€ 2.915.393,58
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>€ 103.985.634,82</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE**

Rimanenze	
Crediti	€ 42.242.351,67
Disponibilità liquide	€ 1.280.244,81
Totale attivo circolante	€ 43.522.596,48
<b>RATEI E RISCONTI</b>	
Ratei e risconti	
Totale ratei e risconti	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>€ 147.508.231,30</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
Netto patrimoniale	€ 91.654.593,75
Totale patrimonio netto	€ 91.654.593,75
<b>CONFERIMENTI</b>	
Conferimenti	
Totale conferimenti	
<b>DEBITI</b>	
Debiti	€ 40.799.245,22
Totale Debiti	€ 40.799.245,22
<b>RATEI E RISCONTI</b>	
Ratei e risconti passivi	€ 15.054.392,33
Totale ratei e risconti	€ 15.054.392,33
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>€ 147.508.231,30</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>	
Proventi della gestione	€ 54.672.006,76
Totale proventi della gestione	€ 54.672.006,76
<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>	
Costi della gestione	€ 49.182.988,98
Totale costi della gestione	€ 49.182.988,98
<b>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</b>	
Utili da aziende speciali e partecipate	
Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	
Totale proventi e oneri da aziende	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA</b>	<b>€ 5.489.017,78</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
Interessi attivi	€ 2.740,02
Interessi passivi	€ 631.314,67
Totale proventi ed oneri finanziari	-€ 628.574,65
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
Proventi straordinari	€ 638.992,84
Oneri straordinari	€ 2.919.305,26
Totale proventi ed oneri straordinari	-€ 2.280.382,42
<b>IMPOSTE</b>	<b>€ 665.442,26</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 1.914.618,45</b>

**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 strade, forno crematoio e segnaletica pubblicitaria.

**Accordi fuori bilancio**

Non operazioni, accordi ed atti non risultanti dalla stato patrimoniale.

## **Nota Integrativa parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla 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.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

( Dott. Roberto De Berardinis )