

**AZIENDA MULTISERVIZI - CASTIGLIONE DELLA PESCAIA S.R.L.**

**Società Unipersonale**

**soggetta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Castiglione della Pescaia**

**Sede legale:** Castiglione della Pescaia, Via dei Drappieri snc

**Capitale sociale:** Euro 60.000,00 interamente versato

**Codice Fiscale e Numero di iscrizione al Registro Imprese di Grosseto:** 01301290530

**Numero R.E.A.:** 112282

*Bilancio dell'esercizio  
chiuso al 31/12/2011  
redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile*

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Dati 2011		Dati 2010	
	Euro		Euro	
	Parziali	Totali		
<b>A) CREDITI VS SOCI PER VER.</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>DOVUTI</b>				
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I Immobilizzazioni immateriali:				
- Valore lordo		780.314		632.374
- Ammortamenti		(521.535)		(382.341)
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>258.779</i>		<i>250.033</i>
II Immobilizzazioni materiali				
- Valore lordo		534.353		495.917
- Ammortamenti		(274.997)		(187.595)
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>259.356</i>		<i>308.322</i>
II Immobilizzazioni finanziarie				
- Valore lordo		0		0
- Ammortamenti		(0)		(0)
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>518.135</b>		<b>558.355</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I Rimanenze		<b>53.591</b>		<b>54.031</b>
II Crediti:				
1) Esigibili entro l'esercizio successivo		1.370.041		846.967
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		83		83

<b><i>Totale crediti</i></b>	<b>1.370.124</b>	<b>847.050</b>
III Attività finanziarie non immobilizzazioni	0	0
IV Disponibilità liquide	152.777	272.373
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.576.492</b>	<b>1.173.454</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>12.525</b>	<b>10.610</b>
<b>T O T A L E   A T T I V O</b>	<b>2.107.152</b>	<b>1.742.419</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Dati 2011		Dati 2010
	Euro		Euro
	Parziali	Totali	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I Capitale sociale		60.000	60.000
IV Riserva legale		3.529	3.405
VII Altre riserve		29.528	26.902
IX Utile (perdita) d'esercizio		13.019	2.479
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>105.806</b>	<b>92.786</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>174.103</b>	<b>132.601</b>
<b>D) DEBITI</b>			
<i>1) Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>1.545.640</i>		<i>1.184.152</i>
<i>2) Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>281.599</i>		<i>332.880</i>
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.827.239</b>	<b>1.517.032</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>4</b>	<b>0</b>
<b>T O T A L E P A S S I V O</b>		<b>2.107.152</b>	<b>1.742.419</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>Dati 2011</b>	<b>Dati 2010</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>04) IMPEGNI</b>	<b>124.706</b>	<b>187.348</b>
<i>c) Impegni per beni in leasing</i>	<i>124.706</i>	<i>187.348</i>
<b>05) BENI DI TERZI PRESSO LA SOCIETA'</b>	<b>403.650</b>	<b>403.650</b>
<i>d) Beni di terzi in leasing</i>	<i>403.650</i>	<i>403.650</i>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>528.356</b>	<b>590.998</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>Dati 2011</b>	<b>Dati 2010</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.653.064	3.967.046
05) Altri ricavi e proventi	61.933	77.036
<i>05 a) Contributi in conto esercizio</i>	<i>60.000</i>	<i>72.989</i>
<i>05 b) Altri</i>	<i>1.933</i>	<i>4.047</i>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.714.997</b>	<b>4.044.082</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
06) Costi per materie prime, di consumo e merci	(144.673)	(132.148)
07) Costi per servizi	(1.730.198)	(1.752.587)
08) Costi per godimento beni di terzi	(118.027)	(520.909)
09) Costi per il personale:	(1.364.786)	(1.343.344)
<i>09.a) Salari e stipendi</i>	<i>(1.004.308)</i>	<i>(999.332)</i>
<i>09.b) Oneri sociali</i>	<i>(302.074)</i>	<i>(282.156)</i>
<i>09.c) Trattamento di fine rapporto</i>	<i>(56.725)</i>	<i>(61.376)</i>
<i>09.e) Altri costi</i>	<i>(1.679)</i>	<i>(480)</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni:	(238.531)	(202.370)
<i>10.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>(144.083)</i>	<i>(126.858)</i>
<i>10.b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>(94.448)</i>	<i>(75.512)</i>
11) Variazioni delle rim.ze di mat. prime, sussid., di cons. e merci	(441)	2.392
14) Oneri diversi di gestione	(8.826)	(11.545)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.605.482</b>	<b>3.960.511</b>
<b>DIFFERENZA TRA A) E B)</b>	<b>109.515</b>	<b>83.571</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari	835	230
<i>16d) proventi diversi dai precedenti</i>	<i>835</i>	<i>230</i>

<i>16d4) da altri</i>	835	230
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	(23.864)	(22.298)
<i>17.d) Interessi passivi e altri oneri finanziari verso altri</i>	(23.864)	(22.298)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>(23.029)</b>	<b>(22.068)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari	30.407	22.544
<i>b) altri proventi straordinari</i>	30.407	22.544
21) Oneri straordinari	(28.927)	(8.571)
<i>a) minusvalenze</i>	(1.413)	(1.000)
<i>d) altri oneri straordinari</i>	(27.514)	(7.571)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>1.480</b>	<b>13.973</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>87.966</b>	<b>75.476</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:		
<i>22.a) Imposte correnti</i>	(74.947)	(72.997)
<i>22.b) Imposte differite:</i>	(0)	(0)
<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO (22)</b>	<b>(74.947)</b>	<b>(72.997)</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>13.019</b>	<b>2.479</b>

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

Castiglione della Pescaia, 30/03/2012

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Roberto De Santis)

*Nota integrativa al bilancio di esercizio*

*chiuso al 31/12/2011*

*redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile*

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2011 e la presente Nota Integrativa sono redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis Codice Civile.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2426 e seguenti del Codice Civile.

**PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli

artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

#### PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito esponiamo i criteri di valutazione più significativi utilizzati nella valutazione delle singole poste del bilancio, invariati rispetto al precedente esercizio. I principi ed i criteri presi a riferimento sono quelli stabiliti dalle vigenti norme di legge per i bilanci d'esercizio, interpretate e integrate dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai documenti emessi dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

La valutazione delle singole poste è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo (cosiddetto "principio della prevalenza della sostanza sulla forma").

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti accumulati, calcolati in relazione al prevedibile periodo di utilità futura. In particolare:

- i costi di impianto e di ampliamento ammontano ad Euro 4.160 e rappresentano il residuo dei costi sostenuti per la costituzione della società e per le successive modifiche statutarie; tali oneri, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, e sono ammortizzati a quote costanti in un periodo di cinque anni a partire dal momento del loro sostenimento;
- le altre immobilizzazioni immateriali, ammontano complessivamente ad Euro 194.798 al netto degli ammortamenti accumulati; sono state iscritte all'attivo, con il consenso dell'organo di controllo, sulla base del costo sostenuto e sono rappresentate dagli oneri pluriennali e dalle spese straordinarie su beni di terzi, e sono ammortizzate in cinque anni, periodo questo che rappresenta la fase di presunta utilità.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi

precedenti

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n. 3, codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Il valore dei costi non ammortizzati iscritti in bilancio è superiore alle riserve disponibili, quindi, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, primo comma, n. 5, secondo periodo, non si potrà procedere alla distribuzione di utili sino a quando le riserve disponibili presenti siano sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, o di conferimento, ed esposte al netto degli ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti, definita come residua possibilità d'utilizzazione.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2011 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Per i beni acquistati e/o entrati in funzione nell'esercizio, gli ammortamenti sono calcolati utilizzando le aliquote annuali ridotte al 50% in quanto hanno partecipato al processo produttivo mediamente per metà periodo.

La durata applicata per l'ammortamento è la seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>Anni vita utile</b>	<b>% ammortamento</b>
Impianti e macchinari	6	15
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche	5	20
Autovetture	4	25
Automezzi trasporto cose	5	20
Arredamento	6	15

Costruzioni leggere	10	10
Attrezzatura varia e minuta	1	100

La voce “Attrezzatura varia e minuta” comprende quei beni strumentali di modico valore soggetti a costante rinnovo, che vengono ammortizzati totalmente nell’esercizio di acquisto ai sensi dell’art. 2426, numero 12, del Codice Civile.

Non si evidenzia, per l’esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n. 3, codice civile, eccedenti l’ammortamento prestabilito.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino di materie prime, di materiali consumo e di merci sono iscritte al costo “storico” di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall’andamento del mercato rilevabile alla fine dell’esercizio.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti sulla base della loro effettiva esigibilità che corrisponde al valore contabile. Non si è provveduto ad eseguire accantonamenti ai fondi di svalutazione in quanto l’azienda ha crediti principalmente verso il Comune di Castiglione della Pescaia, e pertanto si ritengono tali crediti totalmente esigibili.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

In materia di informazioni da fornire nella Nota Integrativa, il numero 6 dell’articolo 2427 del codice civile stabilisce che debba essere indicato “distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche”.

Per la nostra Società, essendo le sue attività rivolte principalmente al Comune di Castiglione della Pescaia e secondariamente agli utenti privati, e quindi concentrate in un ambito provinciale, si è ritenuto non rilevante l’informazione da dare e quindi si è omesso di indicare lo schema di rilevazione del rischio paese, così come proposto nel documento OIC 1.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale,

contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa (punto 22), sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

### **Conti d'ordine**

Il sistema dei conti d'ordine costituisce un insieme di annotazioni di corredo della situazione patrimoniale-finanziaria esposta dallo stato patrimoniale ma non costituiscono attività e passività in senso stretto.

### **Impegni**

Vi sono evidenziati gli impegni (obbligazioni) giuridicamente certi ma non ancora in corso di esecuzione; in particolare la voce rappresenta il contratto di leasing della draga per canoni non ancora pagati e per il prezzo di riscatto ed ammonta ad Euro 124.706.

### **Beni di terzi presso la società**

Rappresenta il valore del bene di proprietà di terzi presente in azienda; in particolare si riferisce al costo di acquisto della draga in leasing, pari ad Euro 403.650.

### **Altri fondi per rischi e oneri**

Tale voce accoglie gli stanziamenti atti a fronteggiare oneri e perdite di competenza dell'esercizio, di esistenza certa o probabile, per cui alla data di bilancio è incerto l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel caso di passività potenziali il cui accadimento, sulla base delle informazioni disponibili, è ritenuto solo possibile la situazione è descritta nella nota integrativa senza originare accantonamenti di bilancio.

Non si tiene conto di passività potenziali il cui accadimento è ritenuto remoto.

### **Trattamento di fine rapporto subordinato**

Il "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 codice civile, tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sul reddito sono calcolate in accordo alla normativa fiscale vigente e sono iscritte a conto economico con contropartita fra i "Debiti tributari".

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.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 e che le valutazioni adottate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa.

### **Trattamento dei dati personali**

Ai sensi del Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 - Codice in materia di protezione dei dati personali - la Società, il Titolare del trattamento dei dati, ha adottato le misure minime ivi previste, volte ad assicurare un livello minimo di protezione dei dati personali.

## **VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO**

### **Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile**

### **STATO PATRIMONIALE**

### **A T T I V O**

#### **\*Attivo Circolante**

Le rimanenze di materie prime e materiali di consumo, pari a complessivi Euro 53.591, presentano un

decremento, rispetto all'esercizio precedente, di Euro 440.

L'importo totale dei Crediti è di Euro 1.370.124 e rispetto all'esercizio precedente presenta un incremento di Euro 523.074.

Nel dettaglio tale voce è così composta:

- Crediti v/clienti Euro 1.347.775. Nel corso dell'esercizio hanno subito un incremento di Euro 536.112; nel dettaglio la voce Crediti v/clienti comprende:

- Crediti v/Comune di Castiglione della Pescaia	1.018.868
- Crediti v/Clienti privati	6.196
- Clienti c/fatture da emettere	<u>322.711</u>
Totale Crediti v/Clienti	1.347.775

- Crediti verso controllante Euro 457; rispetto all'esercizio precedente non si sono verificate variazioni.

- Crediti tributari Euro 1.828; nel corso dell'esercizio hanno subito un decremento di Euro 2.334. Nel dettaglio la voce Crediti tributari comprende:

- Erario c/Iva a credito dell'esercizio	767
- Erario c/I.r.a.p. a credito dell'esercizio	56
- Altri crediti verso Erario dell'esercizio	<u>1.005</u>
Totale Crediti tributari	1.828

- Crediti v/altri Euro 20.064; rispetto all'esercizio precedente registrano un decremento di Euro 10.704; nel dettaglio la voce Crediti v/altri comprende:

- Anticipi a fornitori	13.682
- Depositi cauzionali	481
- Altri crediti	<u>5.901</u>
Totale Crediti tributari	20.064

- Disponibilità liquide Euro 152.778; rispetto al precedente esercizio registrano un decremento di Euro 129.595. nel dettaglio la voce Disponibilità liquide comprende:

- Depositi bancari	127.278
- Cassa	<u>25.500</u>

Totale Disponibilità liquide 152.778

**\* Ratei e risconti attivi**

Nella voce Risconti attivi si è registrato un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.915.

Di seguito si elenca la composizione di tale posta, complessivamente pari ad euro 12.525:

- Euro 2.758, canone leasing draga,
- Euro 9.709, polizze assicurative,
- Euro 58, tassa di circolazione automezzi.

**P A S S I V O**

**\* Patrimonio Netto**

Il Capitale sociale ammonta ad Euro 60.000 ed è stato interamente sottoscritto e versato dal Socio Unico, il Comune di Castiglione della Pescaia.

Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nei conti di Patrimonio netto:

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Consistenza 01/01/11</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Diminuzioni</b>	<b>Consistenza 31/12/11</b>
I - Capitale sociale	60.000	0	0	60.000
IV – Riserva legale	3.405	124	0	3.529
VII – Altre Riserve	26.902	2.356	0	29.258
IX - Utile (perdita) d'esercizio	2.479	13.019	2.479	13.019
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>92.786</b>	<b>15.499</b>	<b>2.479</b>	<b>105.806</b>

L'esercizio 2011 chiude con un utile di Euro 13.019.

Nella voce “VII – Altre Riserve” sono riportati i valori relativi alla “Riserva facoltativa”, per euro 29.257, ed alla “Riserva per differenze da arrotondamento” per euro 1.

L'articolo 2427, numero 7-bis, del Codice Civile stabilisce che “le voci di Patrimonio Netto devono essere

analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi”.

Movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
<b>Alla apertura dell'es. prec. (01/01/10)</b>	<b>60.000</b>	<b>2.920</b>	<b>17.697</b>	<b>9.690</b>	<b>90.307</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- attribuzione di dividendi					
- altre destinazioni		485	9.205	(9.690)	0
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio corrente				2.479	2.479
<b>Alla chiusura dell'es. prec. (31/12/10)</b>	<b>60.000</b>	<b>3.405</b>	<b>26.902</b>	<b>2.479</b>	<b>92.786</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- attribuzione di dividendi					
- altre destinazioni		124	2.355	(2.479)	0
Altre variazioni:			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				13.019	13.019
<b>Alla chiusura dell'es. corr. (31/12/11)</b>	<b>60.000</b>	<b>3.529</b>	<b>29.258</b>	<b>13.019</b>	<b>105.806</b>

Possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle voci di Patrimonio Netto:

Natura/ <b>Descrizione</b>	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazione effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	60.000	NO	0		

<b>Riserve di capitale:</b>					
Riserva di rivalutazione	-	A, B	-		
Riserva straordinaria	-	A, B, C	-		
<b>Riserve di utili:</b>					
Riserva legale	3.529	B	3.529		
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423	-	A, B	-		
Riserva da ammortamenti anticipati	-	*	-		
Riserva straordinaria	29.258	A, B, C	29.258		
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-		
Perdite portate a nuovo	0	---	0		
Totale	92.787		32.787		
Quota non distribuibile			32.787		
Residua quota distribuibile			-		

## Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

\* verrà resa disponibilità a completa liberazione ed attribuzione sulla riserva straordinaria

**\* Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo, che rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti per il T.f.r. maturato alla fine dell'esercizio, ammonta ad euro 174.103 ed ha subito un incremento di euro 41.502 rispetto all'esercizio precedente.

**\* Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a Euro 1.827.239, ha subito un incremento di euro 310.207 rispetto all'esercizio precedente e risulta così composto:

• Debiti verso banche: ammontano a Euro 281.599, ed è rappresentato da un mutuo passivo contratto nell'anno 2011 con la Banca di Credito Cooperativo di originarie euro 400.000 con il quale si è estinto il precedente mutuo passivo; rispetto all'esercizio precedente la voce Debiti verso banche presenta complessivamente un decremento di Euro 54.281.

• Debiti verso i fornitori: ammontano a Euro 1.320.862; rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di Euro 372.869. Nel dettaglio la voce Debiti verso i fornitori comprende:

- Debiti v/fornitori	999.739
- Fornitori c/fatture da ricevere	<u>321.123</u>
Totale Debiti verso i fornitori	1.320.862

• Debiti tributari: ammontano a Euro 117.209; rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di Euro 2.462. Nel dettaglio la voce Debiti tributari comprende:

- Erario c/Iva a debito in sospensione	107.142
- Erario c/Ires a debito dell'esercizio	382
- Erario c/ritenute lavoro autonomo	340
- Erario c/ritenute lavoro dipendente	8.454
- Erario c/addizionale regionale	803
- Erario c/addizionale comunale	<u>88</u>
Totale Debiti tributari	117.209

• Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale: ammontano a Euro 21.723; rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di Euro 1.911. Nel dettaglio la voce Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale comprende:

- Debiti v/I.n.p.s.	19.926
- Debiti v/I.n.a.i.l.	1.309
- Debiti v/altri enti previdenziali	<u>488</u>
Totale Debiti v/istituti di previdenza	21.723

• Altri debiti: ammontano a Euro 85.846; rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di Euro 8.452. Nel dettaglio la voce Altri debiti comprende:

- Debiti v/dipendenti	51.411
- Depositi cauzionali da fornitori	30.858
- Altri debiti	<u>3.577</u>
Totale Altri debiti	102.656

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED  
ANTICIPATE**

**Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

Nella voce E22 del conto economico sono evidenziati i valori relativi all'I.r.e.s. e all'I.r.a.p. di competenza dell'esercizio 2011, come di seguito specificato.

Nell'esercizio in esame non si sono verificate le condizioni per la rilevazione di imposte anticipate e differite.

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Incrementi Decrementi</b>
Imposte correnti:	72.997	74.947	1.950
<i>IRES</i>	24.059	27.037	2.978
<i>IRAP</i>	48.938	47.910	-1.028
Imposte differite:	0	0	0
<i>Imposte differite</i>	0	0	0
<i>Imposte anticipate</i>	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>72.997</b>	<b>74.947</b>	<b>1.950</b>

**Altre notizie**

**Partecipazioni (dirette o tramite società fiduciarie) in imprese controllate, collegate e controllanti**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie**

Nel Bilancio chiuso al 31/12/2011 non risultano crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Per quanto riguarda i debiti di durata residua superiore a cinque anni si rimanda all'informativa data a pagina 17, relativamente alla voce di bilancio "Debiti v/banche".

Infine evidenziamo che non vi sono debiti con garanzie reali connesse.

**Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi**

La società non ha percepito proventi da partecipazione di cui all'articolo 2425, n. 15 codice civile.

**Numero e valore nominale delle azioni di società controllanti possedute, acquistate e vendute dalla società**

La società non detiene alcun tipo di azioni.

**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società**

La Società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

**Rivalutazioni monetarie**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come richiamata dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è mai stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

**Operazioni in valuta**

Non risultano essere presenti operazioni in valuta ai sensi del numero 6 bis) dell'art. 2427 codice civile.

**Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

Non risultano essere presenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione ai sensi del numero 6 ter) dell'art. 2427 codice civile.

**Strumenti finanziari**

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

**Finanziamenti dei soci**

La società non ha ricevuto alcun tipo di finanziamento dal socio unico.

**Patrimoni destinati**

Non risultano essere presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 bis codice civile.

**Finanziamento destinato ad uno specifico affare**

Non risultano essere presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 decies codice civile.

**Importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali**

In ottemperanza alle disposizioni contenute nell'articolo 2427, numero 16-bis) del Codice Civile si indicano le informazioni riguardanti l'importo totale:

- dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali (A);
- dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti (B);
- dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale (C);
- dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile (D).

<b>Tipologia dei corrispettivi</b>	<b>Importi</b>
- (A) Corrispettivi per la revisione legale	€. 6.840,00
- (B) Corrispettivi per altri servizi di verifica	€ 0,00
- (C) Corrispettivi per i servizi di consulenza fiscale	€. 0,00
- (D) Corrispettivi per altri servizi diversi dalla revisione contabile	€. 0,00
<b>Totale</b>	<b>€. 6.840,00</b>

**Operazioni di locazione finanziaria**

In relazione ai cespiti utilizzati in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi

all'esercizio.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal punto 22 dell'art. 2427 del codice civile.

In ossequio del più generale principio della sostanza sulla forma di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, n. 1, codice civile, sono stati redatti i seguenti prospetti, dai quali è possibile ottenere informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico, rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Inoltre, dai prospetti nel prosieguo proposti è altresì possibile evincere:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente alle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio;
- l'effetto fiscale derivante dall'adozione del metodo finanziario;
- l'effetto sul risultato d'esercizio;
- l'effetto complessivo sul patrimonio netto derivante dall'applicazione del metodo finanziario.

<b>Attività</b>	<b>importo</b>
<b>a) Contratti in corso:</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	403.650
Ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio precedente	272.465
<b>Valore netto</b>	<b>131.185</b>
+ Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	60.548
+ Rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	0
- Riprese di valore su beni in leasing finanziario	0

<b>Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio</b>	403.650
Ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio	333.013
<b>Valore netto contratti in corso</b>	<b>70.637</b>
<b>b) Beni riscattati:</b>	
Maggiore valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
<b>c) Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente di cui:	<b>176.910</b>
scadenti nell'esercizio successivo	0
scadenti tra 1 e 5 anni	0
scadenti oltre i 5 anni	0
<b>Totale debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente</b>	0
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	52.416
<b>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio di cui:</b>	<b>124.494</b>
scadenti nell'esercizio successivo	
scadenti da 1 a 5 anni	
scadenti oltre i 5 anni	
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	(53.857)
<b>e) Effetto fiscale</b>	(16.916)
<b>f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	(36.940)
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
Storno dei canoni su operazioni di leasing finanziario	58.394

Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	4.280
Rilevazione di:	
- quote di ammortamento	
su contratti in essere	60.548
su beni riscattati	0
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Effetto sul risultato prima delle imposte	(6.434)
Rilevazione dell'effetto fiscale	(2.021)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(4.413)

#### **Deroghe di cui all'art. 2423 e art. 2423 bis del codice civile**

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4, e all'articolo 2423 bis, comma 2.

#### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società ai sensi dell'art. 2497 bis codice civile**

La società è soggetta al controllo da parte del Comune di Castiglione della Pescaia, che detiene il 100,00% del capitale sociale, tuttavia ritenendo che la normativa prevista dall'art. 2497 bis Codice Civile riguardi i gruppi societari si omette di indicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal socio controllante in quanto incompatibili.

In questa parte della Nota Integrativa si è inteso indicare i rapporti intercorsi con chi esercita l'attività di direzione e coordinamento, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio dell'impresa sociale e sui suoi risultati.

Considerati gli interessi tutelati dalla norma, si esplicita che le operazioni sono state effettuate alle normali condizioni di mercato, cioè alle condizioni che si sarebbero applicate fra parti indipendenti.

Per un'adeguata evidenziazione dei principali rapporti instaurati con l'ente controllante ci si è avvalsi della seguente tabella di sintesi:

## Rapporti commerciali e diversi

Denominazione	Esercizio 2011				Esercizio 2011					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Comune di Castiglione della Pescaia	1.341.579	0	0	0	0	135.000	0	0	3.006.469	60.000
<b>Totale</b>	<b>1.341.579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.006.469</b>	<b>60.000</b>

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Il presente Bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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.

Tutte le operazioni e transazioni concluse dalla Società sono state regolarmente registrate nella contabilità sociale sottoposta al controllo dei Revisori.

In dipendenza delle poste citate il risultato della Società relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 risulta pari ad un utile di Euro 13.019. A conclusione della presente nota integrativa l'organo amministrativo chiede al Socio Unico di approvare il bilancio e tutti i documenti a corredo; ed invita il Socio Unico a deliberare sulla seguente destinazione del risultato d'esercizio:

- utile dell'esercizio Euro 13.019:
- il 5% alla Riserva Legale, pari ad Euro 651;
- il residuo pari ad Euro 12.368 a Riserva facoltativa, ad incremento dei mezzi patrimoniali a garanzia dell'integrità del capitale sociale.

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

Castiglione della Pescaia, 30/03/2012

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Roberto De Santis)