

**AZIENDA DEL CITTADINO MULTISERVICE S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede</b>	GIFFONI VALLE PIANA
<b>Codice Fiscale</b>	03640470658
<b>Numero Rea</b>	SA - 311054
<b>Partita I.v.a.</b>	03640470658
<b>Capitale Sociale Euro</b>	14.612,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	841110
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI GIFFONI VALLE PIANA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

**Gli importi presenti sono espressi in Euro**

**Bilancio al 31/12/2019****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	984	3.357
II - Immobilizzazioni materiali	14.557	19.950
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	10.329
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>15.541</b>	<b>33.636</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	859.224	490.029
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	203
<b>Totale crediti</b>	<b>859.224</b>	<b>490.232</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.353	8.454
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>861.577</b>	<b>498.686</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.075</b>	<b>3.002</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>882.193</b>	<b>535.324</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	14.612	14.612
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.640	5.515
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	86.251	64.883
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.736	22.493
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>110.240</b>	<b>107.505</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>10.329</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>138.657</b>	<b>101.520</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	565.640	262.994
Esigibili oltre l'esercizio successivo	67.656	52.976
<b>Totale debiti</b>	<b>633.296</b>	<b>315.970</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>882.193</b>	<b>535.324</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.678.330	489.151
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	21.229	22.088
Totale altri ricavi e proventi	21.229	22.088
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.699.559</b>	<b>511.239</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.504	31.536
7) per servizi	330.961	132.842
8) per godimento di beni di terzi	252.393	2.081
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	792.753	206.178
b) oneri sociali	207.245	46.619
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.786	11.072
c) Trattamento di fine rapporto	45.786	11.072
Totale costi per il personale	1.045.784	263.869
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.037	6.792
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.374	2.374
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.663	4.418
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.037	6.792
14) Oneri diversi di gestione	11.311	18.953
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.669.990</b>	<b>456.073</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>29.569</b>	<b>55.166</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.289	12.476
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.289	12.476
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-9.287</b>	<b>-12.476</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>20.282</b>	<b>42.690</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	17.546	20.197
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.546	20.197
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.736</b>	<b>22.493</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono stati individuati ragionevoli motivi alla cessazione dell'attività. In merito all'emergenza sanitaria " Covid 19" , riferita ai primi quattro mesi del 2020, non ha avuto effetti devastanti per la continuità aziendale della società, e si rinvia al punto fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio per le specifiche informazioni.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile..

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di

utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito..

Non ci sono crediti assistiti da garanzie reali.

### ***Crediti tributari***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

## **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici;

quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 15.541 (€ 33.636 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	0	10.329	10.329
<b>Valore di bilancio</b>	3.357	19.950	10.329	33.636
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Altre variazioni</b>	-2.373	-5.393	-10.329	-18.095
<b>Totale variazioni</b>	-2.373	-5.393	-10.329	-18.095
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.750	92.056	0	105.806
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.766	77.499		90.265
<b>Valore di bilancio</b>	984	14.557	0	15.541

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	3.357	3.357
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.374	2.374
<b>Altre variazioni</b>	1	1
<b>Totale variazioni</b>	-2.373	-2.373
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	13.750	13.750
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.766	12.766
<b>Valore di bilancio</b>	984	984

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**



La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 984 è composta da costi per sistemazione locali non di proprietà e modifiche statutarie.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 14.557 (€ 19.950 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	0	0	19.950	19.950
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.018	892	3.753	5.663
Altre variazioni	1.018	892	-1.640	270
Totale variazioni	0	0	-5.393	-5.393
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	92.056	92.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	77.499	77.499
Valore di bilancio	0	0	14.557	14.557

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 10.329 nel precedente esercizio). *Quota di partecipazione 2% sottoscritta e versata alla ASER S.P.A. con sede in Salerno alla via Roma n° 28 – C.F e P.IVA 03764260653, capitale sociale € 516.457 pari a € 10.329.*

La partecipazione e' stata stralciata in bilancio, in quanto da documentazione agli atti il valore recuperabile è diminuito al tal punto da prevedere con ragionevole certezza la non recuperabilità della stessa ai sensi dell'art.2426 c.3 c.c. La svalutazione della partecipazione è stata effettuata in precedenti esercizi, nel momento in cui si è ritenuto che la partecipazione era di valore inferiore.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.329	10.329
Valore di bilancio	10.329	10.329
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-10.329	-10.329
Totale variazioni	-10.329	-10.329
Valore di fine esercizio		

**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 859.224 (€ 490.232 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	804.484	0	804.484	0	804.484
Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Verso controllanti	0	0	0	0	0
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
Crediti tributari	14.274	0	14.274		14.274
Imposte anticipate			0		0
Verso altri	40.466	0	40.466	0	40.466
<b>Totale</b>	<b>859.224</b>	<b>0</b>	<b>859.224</b>	<b>0</b>	<b>859.224</b>

**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	454.140	350.344	804.484	804.484	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti	0	0	0	0	0	0

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.086	9.188	14.274	14.274	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.006	9.460	40.466	40.466	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>490.232</b>	<b>368.992</b>	<b>859.224</b>	<b>859.224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.353 (€ 8.454 nel precedente esercizio).  
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.141	-6.270	871
Denaro e altri valori in cassa	1.313	169	1.482
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.454</b>	<b>-6.101</b>	<b>2.353</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.075 (€ 3.002 nel precedente esercizio).  
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.002	2.073	5.075
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.002</b>	<b>2.073</b>	<b>5.075</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 110.240 (€ 107.505 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	14.612	0
Riserva legale	5.515	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	0
Utili (perdite) portati a nuovo	64.883	21.368
Utile (perdita) dell'esercizio	22.493	-22.493
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>107.505</b>	<b>-1.125</b>

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		14.612
Riserva legale	1.125		6.640
Altre riserve			
Varie altre riserve	-1		1
Totale altre riserve	-1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0		86.251
Utile (perdita) dell'esercizio	0	2.736	2.736
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.124</b>	<b>2.736</b>	<b>110.240</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	14.612	0
Riserva legale	4.415	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	43.969	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	43.969	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	64.883
Utile (perdita) dell'esercizio	22.015	-22.015
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>85.011</b>	<b>42.868</b>

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		14.612
Riserva legale	1.100		5.515
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	-43.969		0
Varie altre riserve	2		2
<b>Totale altre riserve</b>	-43.967		2
Utili (perdite) portati a nuovo	0		64.883
Utile (perdita) dell'esercizio	0	22.493	22.493
<b>Totale Patrimonio netto</b>	-42.867	22.493	107.505

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	14.612		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	6.640		B	6.640	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro	0			0	0	0

<b>aumento di capitale</b>						
<b>Versamenti in conto capitale</b>	0			0	0	0
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	0			0	0	0
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	0			0	0	0
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	0			0	0	0
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	0			0	0	0
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	0			0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	1			0	0	0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			0	0	0
<b>Utili portati a nuovo</b>	86.251		ABC	86.251	0	0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			0	0	0
<b>Totale</b>	107.504			92.891	0	0
<b>Quota non distribuibile</b>				0		
<b>Residua quota distribuibile</b>				92.891		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

### Il capitale sociale è così composto:

Capitale al 31/12/2018	quota %	valore quota
Comune Giffoni V.Piana	100	14.612

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 138.657 (€ 101.520 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	101.520
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	37.137
Totale variazioni	37.137
Valore di fine esercizio	138.657

**DEBITI****Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	97.804	54.432	152.236	152.236	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	79.964	205.530	285.494	285.494	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso	0	0	0	0	0	0

<b>controllanti</b>						
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	104.676	-8.110	96.566	28.910	67.656	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	21.586	15.184	36.770	36.770	0	0
<b>Altri debiti</b>	11.940	50.290	62.230	62.230	0	0
<b>Totale debiti</b>	315.970	317.326	633.296	565.640	67.656	0



## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RICAVI PER CONTRATTI ENERGIA	16.326
	RICAVI GESTIONE IMU TASI	19.000
	RICAVI GESTIONE TARSU	15.200
	RICAVI ACCERTAMENTO IMU TASI	43.558
	RICAVI RISC.COTTIVA TRIBUTI	9.995
	RICAVI PER PULIZIA IMMOBILI COMUNALI	23.712
	RICAVI TRASPORTI SCOLASTICI	143.542
	RICAVI SERVIZIO MANUTENTIVO	129.854
	RICAVI PER UTILIZZO PLESSO MONUMENTALE	18.100
	RICAVI SERVIZIO MANUTENTIVO IDRICO	139.058
	RICAVI SERVIZIO PUBBL.ILLUMINAZIONE	34.425
	RICAVI GESTIONE SERVIZIO IDRICO	65.459
	CORR.SAN FRANCESCO	4.200
	CORRISPETTIVI IDRICI	5.558
	RICAVI DA AFFISIONE	3.488
	RICAVI PER SERVIZI DI IGIENE URBANA	996.742
	RICAVI DIVERSI	10.113
<b>Totale</b>		<b>1.678.330</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 21.229 (€ 22.088 nel precedente esercizio).

La sopravvenienza attiva di euro 8.639 , scaturisce per effetto dello stralcio in contabilità di debiti nei confronti di fornitori, Debiti ampiamente prescritti . I rimborsi spese sono riferiti a anticipi effettuati per conto del Comune di Giffoni Valle Piana da fatturare.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
<b>Rimborsi spese</b>	1.000	11.590	12.590
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	701	7.938	8.639

Altri ricavi e proventi	20.387	-20.387	0
Totale altri	22.088	-859	21.229
Totale altri ricavi e proventi	22.088	-859	21.229

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 330.961 (€ 132.842 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese Registrazione contratto RSU	0	13.416	13.416
Trasporti	0	3.150	3.150
Trasporti c/terzi RSU	0	68.920	68.920
Costi per servizio igiene urbana	0	1.691	1.691
Energia elettrica	1.916	347	2.263
Carburanti lub.scuola bus	17.307	-2.559	14.748
Carburanti/lub RSU	0	24.692	24.692
Carburanti/lub. Manutentivo	0	6.126	6.126
Spese di manutenzione e riparazione	2.972	158	3.130
Manut/Rip scuola bus	8.166	-4.561	3.605
Manut/Ripar. mezzi attr.RSU	0	15.946	15.946
Manut/Riparaz mezzi e attrezz. Manutentivo	0	2.166	2.166
Compenso Amministratore Unico	24.000	0	24.000
Compenso Revisore dei Conti	2.220	-57	2.163
Consulenze legali e altre	3.038	2.327	5.365
Consulenze fiscali e amministrative	9.000	0	9.000
Compenso Direttore Tecnico Igiene Urbana	0	20.800	20.800
Compenso Direttore Tecnico Manutentivo	0	13.728	13.728
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.418	54	2.472
Assicurazioni	9.995	3.659	13.654
Assicurazioni RSU	0	3.000	3.000
Telefoniche	1.050	60	1.110
Spese per pulizie immobile comunale	19.200	0	19.200
Spese gestione S. Francesco	8.413	-2.232	6.181
Costi L.81/08 Igiene urbana	0	13.122	13.122
Costi L.81/08 altri	0	1.614	1.614
Assistenza Software	3.448	-1.379	2.069
Altri	19.699	13.931	33.630
<b>Totale</b>	<b>132.842</b>	<b>198.119</b>	<b>330.961</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 252.393 (€ 2.081 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Nolo Automezzi RSU</b>	0	183.863	183.863
<b>Nolo a caldo serv.Manutentivo</b>	0	65.204	65.204
<b>Canone di leasing beni mobili</b>	2.081	347	2.428
<b>Altri</b>	0	898	898
<b>Totale</b>	2.081	250.312	252.393

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.311 (€ 18.953 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	5.903	-5.903	0
<b>Altri oneri di gestione</b>	13.050	-1.739	11.311
<b>Totale</b>	18.953	-7.642	11.311

### Costo del lavoro

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre categorie
<b>Dipendenti Amministr.retribuzioni</b>	0	0	78.344	0	0
<b>Dipendenti RSU Amministr retrib.</b>	0	0	49.494	0	0
<b>Dipendenti trasp.scuola bus retribuzioni</b>	0	0	0	69.835	0
<b>Dipend.RSU raccolt.retribuz.</b>	0	0	0	298.930	0
<b>Dipendenti RSU Spazzamento retribuzioni</b>	0	0	0	125.637	0
<b>Lavoro interinale quota retr/cont</b>	0	0	0	170.513	0
<b>Costo contr. ammin e scuola bus</b>	0	0	23.089	20.552	0
<b>Costo Contr.ammin. e oper.RSU</b>	0	0	16.056	91.576	0
<b>Costo contr inps RSU spazz.</b>	0	0	0	38.419	0
<b>Costo inail</b>	0	0	0	17.553	0

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Interessi passivi diversi	4.216
Debiti verso banche	5.073
Altri	0
<b>Totale</b>	<b>9.289</b>

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	6.121	0	0	0	
IRAP	11.425	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
<b>Totale</b>	<b>17.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compenso Fisso	18.000	0
Compenso Variabile *	6.000	0

\* (compenso variabile) giusta delibera assembleare del 27/11/2017 erogato con i limiti previsti dall'art. 4 comma 4 del D.L. n° 95/2012.

	Amministratori
Compensi	18.000
Compenso variabile	6.000

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.163
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.163</b>

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Tra i fatti più rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sicuramente è l'evento pandemico del Covid-19. Esso non ha avuto nessuno effetto sui valori economici, patrimoniali e finanziari dell'esercizio chiuso al 2019.

In merito alla situazione economica, finanziarie e patrimoniale dei primi quattro mesi dell'anno 2020, la pandemia non ha avuto effetti devastanti. La società anche nel periodo di sospensione delle attività e del distanziamento sociale, ha continuato a produrre e a lavorare. Non vi è stato nessun bisogno di far uso della Cassa integrazione per i lavoratori. Il fatturato non ha subito una contrazione rilevante, ed è più o meno in linea con l'esercizio precedente.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Giffoni Valle Piana.

### **Dichiarazione di conformità**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. CARMINE GUBITOSI ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI SALERNO AL N. 1097A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- 5% a Riserva Legale;
- il residuo portato a nuovo.

### **L'organo amministrativo**

VERDERESE GIOVANNI