

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

| Dati Anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede | GIFFONI VALLE PIANA |
| Codice Fiscale | 03640470658 |
| Numero Rea | SA - 311054 |
| Partita I.v.a. | 03640470658 |
| Capitale Sociale Euro | 14.612,00 i.v. |
| Forma Giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 841110 |
| 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 GIFFONI VALLE PIANA |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

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

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

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| 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 |
| Totale patrimonio netto | 110.240 | 107.505 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 10.329 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 138.657 | 101.520 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 565.640 | 262.994 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 67.656 | 52.976 |
| Totale debiti | 633.296 | 315.970 |
| E) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVO | 882.193 | 535.324 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 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 |
| Totale valore della produzione | 1.699.559 | 511.239 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 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 |
| Totale costi della produzione | 1.669.990 | 456.073 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 29.569 | 55.166 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 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 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -9.287 | -12.476 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D) | 20.282 | 42.690 |
| 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 |
| 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 2.736 | 22.493 |

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 |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 10.329 | 10.329 |
| Valore di bilancio | 3.357 | 19.950 | 10.329 | 33.636 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Altre variazioni | -2.373 | -5.393 | -10.329 | -18.095 |
| Totale variazioni | -2.373 | -5.393 | -10.329 | -18.095 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 13.750 | 92.056 | 0 | 105.806 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.766 | 77.499 | | 90.265 |
| Valore di bilancio | 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 |
|--|--|---|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Valore di bilancio | 3.357 | 3.357 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.374 | 2.374 |
| Altre variazioni | 1 | 1 |
| Totale variazioni | -2.373 | -2.373 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 13.750 | 13.750 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.766 | 12.766 |
| Valore di bilancio | 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 |
| Totale | 859.224 | 0 | 859.224 | 0 | 859.224 |

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 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 490.232 | 368.992 | 859.224 | 859.224 | 0 | 0 |

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 |
| Totale disponibilità liquide | 8.454 | -6.101 | 2.353 |

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 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.002 | 2.073 | 5.075 |

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 |
| Totale Patrimonio netto | 107.505 | -1.125 |

| | 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 |
| Totale Patrimonio netto | 1.124 | 2.736 | 110.240 |

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 |
| Totale Patrimonio netto | 85.011 | 42.868 |

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

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

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 |

| | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|--------|---|
| controllanti | | | | | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 104.676 | -8.110 | 96.566 | 28.910 | 67.656 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 21.586 | 15.184 | 36.770 | 36.770 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 11.940 | 50.290 | 62.230 | 62.230 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 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 |
| Totale | | 1.678.330 |

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 |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Altri | | | |
| Rimborsi spese | 1.000 | 11.590 | 12.590 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 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 |
| Totale | 132.842 | 198.119 | 330.961 |

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 |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Nolo Automezzi RSU | 0 | 183.863 | 183.863 |
| Nolo a caldo serv.Manutentivo | 0 | 65.204 | 65.204 |
| Canone di leasing beni mobili | 2.081 | 347 | 2.428 |
| Altri | 0 | 898 | 898 |
| Totale | 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 |
|--|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 5.903 | -5.903 | 0 |
| Altri oneri di gestione | 13.050 | -1.739 | 11.311 |
| Totale | 18.953 | -7.642 | 11.311 |

Costo del lavoro

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altre categorie |
|--|-----------|--------|-----------|---------|-----------------|
| Dipendenti Amministr.retribuzioni | 0 | 0 | 78.344 | 0 | 0 |
| Dipendenti RSU Amministr retrib. | 0 | 0 | 49.494 | 0 | 0 |
| Dipendenti trasp.scuola bus retribuzioni | 0 | 0 | 0 | 69.835 | 0 |
| Dipend.RSU raccolt.retribuz. | 0 | 0 | 0 | 298.930 | 0 |
| Dipendenti RSU Spazzamento retribuzioni | 0 | 0 | 0 | 125.637 | 0 |
| Lavoro interinale quota retr/cont | 0 | 0 | 0 | 170.513 | 0 |
| Costo contr. ammin e scuola bus | 0 | 0 | 23.089 | 20.552 | 0 |
| Costo Contr.ammin. e oper.RSU | 0 | 0 | 16.056 | 91.576 | 0 |
| Costo contr inps RSU spazz. | 0 | 0 | 0 | 38.419 | 0 |
| Costo inail | 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 |
| Totale | 9.289 |

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 | | | |
| Totale | 17.546 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.163 |

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