

AZIENDA DEL CITTADINO MULTISERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	GIFFONI VALLE PIANA
Codice Fiscale	03640470658
Numero Rea	SALERNO 311054
P.I.	03640470658
Capitale Sociale Euro	14.612 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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.400	492
II - Immobilizzazioni materiali	135.719	26.294
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	142.119	26.786
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.452	1.177.359
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.506.452	1.177.359
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	6.127	2.437
Totale attivo circolante (C)	1.512.579	1.179.796
D) Ratei e risconti	5.462	5.265
Totale attivo	1.660.160	1.211.847
Passivo		
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	8.226	6.777
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	116.379	88.851
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.252	28.978
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	164.472	139.219
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	245.189	190.153
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	999.530	826.565
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.969	55.910
Totale debiti	1.250.499	882.475
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.660.160	1.211.847

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.023.038	2.057.260
5) altri ricavi e proventi		
altri	105.253	4.464
Totale altri ricavi e proventi	105.253	4.464
Totale valore della produzione	2.128.291	2.061.724
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.186	41.550
7) per servizi	287.424	358.839
8) per godimento di beni di terzi	427.260	310.632
9) per il personale		
a) salari e stipendi	917.111	975.556
b) oneri sociali	282.126	236.723
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.253	56.795
c) trattamento di fine rapporto	59.733	56.795
e) altri costi	18.520	0
Totale costi per il personale	1.277.490	1.269.074
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.397	6.769
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.092	492
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.305	6.277
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.397	6.769
14) oneri diversi di gestione	14.267	7.978
Totale costi della produzione	2.060.024	1.994.842
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.267	66.882
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.171	15.651
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.171	15.651
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.171)	(15.651)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.096	51.231
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.844	22.253
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.844	22.253
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.252	28.978

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €142.119 (€26.786 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.460	109.238	0	111.698
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.968	82.944		84.912
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	492	26.294	0	26.786
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.092	16.305		18.397
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	8.000	125.730	0	133.730
Totale variazioni	5.908	109.425	0	115.333
Valore di fine esercizio				
Costo	10.460	218.071	0	228.531
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.060	82.352		86.412
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	6.400	135.719	0	142.119

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

L a composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	-	-	2.460
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	1.968
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	0	492	492
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	492	2.092
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Altre variazioni	6.400	0	8.000
Totale variazioni	6.400	(492)	5.908
Valore di fine esercizio			
Costo	8.000	2.460	10.460
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.600	2.460	4.060
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	6.400	0	6.400

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €6.400 è composta da licenze e modifiche statutarie.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €135.719 (€26.294 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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				
Costo	-	-	-	109.238
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	82.944
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	0	26.294	26.294
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	8.037	3.847	4.421	16.305
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	99.751	3.847	22.132	125.730
Totale variazioni	91.714	0	17.711	109.425
Valore di fine esercizio				
Costo	99.150	0	118.921	218.071
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.436	0	74.916	82.352
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	91.714	0	44.005	135.719

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.506.452 (€1.177.359 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	1.356.788	0	1.356.788	0	1.356.788
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	79.056	0	79.056		79.056
Imposte anticipate			0		0
Verso altri	70.608	0	70.608	0	70.608
Totale	1.506.452	0	1.506.452	0	1.506.452

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.096.131	260.657	1.356.788	1.356.788	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 nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.895	41.161	79.056	79.056	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.333	27.275	70.608	70.608	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.177.359	329.093	1.506.452	1.506.452	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €6.127 (€2.437 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	695	(280)	415
Denaro e altri valori in cassa	1.742	3.970	5.712
Totale disponibilità liquide	2.437	3.690	6.127

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €5.462 (€5.265 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	5.265	197	5.462
Totale ratei e risconti attivi	5.265	197	5.462

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €164.472 (€139.219 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	14.612	0	0		14.612
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	6.777	0	1.449		8.226
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-	-		0
Varie altre riserve	1	0	2		3
Totale altre riserve	1	0	2		3
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	88.851	27.528	0		116.379
Utile (perdita) dell'esercizio	28.978	(28.978)	0	25.252	25.252
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	139.219	(1.450)	1.451	25.252	164.472

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	6.640	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
Utili (perdite) portati a nuovo	86.251	2.600
Utile (perdita) dell'esercizio	2.736	-2.736
Totale Patrimonio netto	110.240	-136

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		14.612
Riserva legale	137		6.777
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		1
Totale altre riserve	0		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0		88.851
Utile (perdita) dell'esercizio	0	28.978	28.978
Totale Patrimonio netto	137	28.978	139.219

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	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	8.226		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
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 aumento di capitale	0			0	0	0
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	3			0	0	0
Totale altre riserve	3			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	116.379		ABC	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	139.220			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Il capitale sociale è così composto:

Il capitale sociale della società è detenuto al 100% dal Comune di Giffoni Valle Piana. Trattasi di società a controllo pubblico totalitario.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €245.189 (€190.153 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	190.153

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	55.036
Totale variazioni	55.036
Valore di fine esercizio	245.189

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei 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 residua 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	125.561	74.147	199.708	123.851	75.857	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	427.653	165.934	593.587	593.587	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 controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	142.063	54.092	196.155	152.090	44.065	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.143	74.423	185.566	54.519	131.047	0
Altri debiti	76.055	(572)	75.483	75.483	0	0
Totale debiti	882.475	368.024	1.250.499	999.530	250.969	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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	14.500
RICAVI GESTIONE IMU TASI	19.000
RICAVI GESTIONE TARSU	15.200
RICAVI ACCERTAMENTO IMU TASI	15.744
RICAVI RISC.COTTIVA TRIBUTI	2.362
RICAVI PER PULIZIA IMMOBILI COMUNALI	0
RICAVI TRASPORTI SCOLASTICI	153.333
RICAVI SERVIZIO MANUTENTIVO	108.610
RICAVI PER SPEDIZIONE RUOLI E SOLLECITI	15.254
RICAVI SERVIZIO MANUTENTIVO IDRICO	193.949
RICAVI SERVIZIO PUBB.ILLUMINAZIONE	0
RICAVI GESTIONE SERVIZIO IDRICO	65.459
CORR.SAN FRANCESCO	1.000
CORRISPETTIVI IDRICI	5.270
RICAVI PER SERVIZI ELETTORALI	5.000
RICAVI PER SERVIZI DI IGIENE URBANA	1.408.357
RICAVI DIVERSI	0
Totale	2.023.038

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €105.253 (€ 4.464 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			

Sopravvenienze e insussistenze attive	3.536	810	4.346
Contributi in conto esercizio	928	93.979	94.907
Altri ricavi e proventi	0	6.000	6.000
Totale altri	4.464	100.789	105.253
Totale altri ricavi e proventi	4.464	100.789	105.253

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 287.424 (€ 358.839 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	0	0
Trasporti	390	-236	154
Trasporti c/terzi RSU	125.210	-110.860	14.350
Costi per servizi igiene urbana	1.207	-1.011	196
Energia elettrica	1.696	267	1.963
Carburanti lub. scuola bus	5.374	1.641	7.015
Carburanti lub. RSU	30.854	26.589	57.443
Carburanti lub. manutentivo	6.257	-343	5.914
Spese di manut e rip. beni propri e di terzi	5.251	-4.760	491
manut./rip.scuolabus beni di terzi	3.652	2.531	6.183
Manut/rip mezzi attr. RSU di terzi	6.491	3.738	10.229
Manut./rip. mezzi att. manutentivo di terzi	0	2.342	2.342
Compenso amministratore unico	18.000	6.000	24.000
Compenso revisore dei conti	4.326	-166	4.160
Spese e consulenze legali	180	-180	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	20.400	0	20.400
Compenso direttore RSU	19.545	1.255	20.800
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	3.043	23	3.066
Assicurazioni	17.110	807	17.917
Assicurazioni rsu	2.246	1.571	3.817
Spese telefoniche	1.387	375	1.762
Spese per pulizie immobile comunale	6.400	-6.400	0
Spese gestione complesso San Francesco	4.927	-2.789	2.138

Costi L. 81/08 RSU	2.136	365	2.501
Costi L. 81/08 altri	1.409	-132	1.277
Assistenza software	2.207	1.870	4.077
Altri	69.141	6.088	75.229
Totale	358.839	-71.415	287.424

S pese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 427.260 (€310.632 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Nolo automezzi RSU	93.622	13.378	107.000
Nolo a caldo servizio manutentivo	54.536	25.571	80.107
Nolo a freddo automezzi RSU	159.600	65.290	224.890
Leasing beni mobili e altro	2.874	12.389	15.263
Totale	310.632	116.628	427.260

O neri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €14.267 (€ 7.978 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	7.978	6.289	14.267
Totale	7.978	6.289	14.267

Costo del Lavoro

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre categorie
Inail	0	0	0	22.375	0
Ammin. retribuzioni	0	0	77.647	0	0
Dip. Rsu amministr retribuzioni	0	0	36.911	0	0
Dip. tras.scuola bus retribuzioni	0	0	0	55.085	0
Dip. RSU raccolta retribuzioni	0	0	0	419.843	0
Dip RSU spaz. retribuzioni	0	0	0	142.383	0
Lavoro inter. quota retri/cont	0	0	0	185.242	0
Costo contr.amm. e scuola bus	0	0	23.003	17.119	0

Costo cont.amm.e operai rsu raccolta e spazzamento	0	0	11.213	171.842	0
note rettica inps	0	0	0	36.573	0

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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
Prestiti obbligazionari	4.429
Debiti verso banche	7.742
Altri	0
Totale	12.171

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

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	14.049	0	0	0	
IRAP	16.795	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	30.844	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

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	Sindaci
Compensi	18.000	4.160
Anticipazioni	6.000	0

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

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..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

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'.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

VERDERESE GIOVANNI