

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI NARNI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEI PRIORI 1 - 05035 NARNI (TR)
Codice Fiscale	01238480550
Numero Rea	TR 000000082230
P.I.	01238480550
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	983	3.909
II - Immobilizzazioni materiali	527	68
Totale immobilizzazioni (B)	1.510	3.977
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.535.126	1.847.668
Totale crediti	1.535.126	1.847.668
IV - Disponibilità liquide	106.690	30.095
Totale attivo circolante (C)	1.641.816	1.877.763
D) Ratei e risconti	91	91
Totale attivo	1.643.417	1.881.831
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.401	4.320
VI - Altre riserve	48.017	43.692
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	317	5.405
Totale patrimonio netto	73.735	73.417
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	384.158	420.655
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.106.339	1.276.866
Totale debiti	1.106.339	1.276.866
E) Ratei e risconti	79.185	110.893
Totale passivo	1.643.417	1.881.831

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	800.380	800.183
5) altri ricavi e proventi		
altri	588	57.762
Totale altri ricavi e proventi	588	57.762
Totale valore della produzione	800.968	857.945
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	397	280
7) per servizi	80.562	83.517
8) per godimento di beni di terzi	107	107
9) per il personale		
a) salari e stipendi	447.361	511.250
b) oneri sociali	132.353	151.602
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.270	43.833
c) trattamento di fine rapporto	39.270	43.833
Totale costi per il personale	618.984	706.685
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.012	2.975
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.926	2.926
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86	49
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.012	2.975
14) oneri diversi di gestione	18.812	32.887
Totale costi della produzione	761.874	826.451
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.094	31.494
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.348	15
Totale proventi diversi dai precedenti	1.348	15
Totale altri proventi finanziari	1.348	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.672	17.479
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.672	17.479
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.324)	(17.464)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.770	14.030
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.453	8.625
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.453	8.625
21) Utile (perdita) dell'esercizio	317	5.405

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art 2423 e seguenti del codice civile, chiude con un utile di esercizio dopo le imposte di euro 317,29.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.Lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della direttiva UE 26.06.2013 N. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio di esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie e pertanto, i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle predette novità introdotte nell'ordinamento nazionale.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art 2423, comma 5, c.c:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis C.C.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.).

In particolare:

- La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, C.C.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- è stata redatta la relazione sulla gestione non essendoci avvalsi della facoltà prevista dall'art 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie trattandosi di una srl, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di multi utility provinciale per la gestione dei servizi pubblici, dopo aver ceduto il ramo aziendale relativo all'Igiene Ambientale all'ASM. Alla società è stata affidata, da parte del Comune di Narni, la gestione delle luci votive e la gestione dei parcheggi pubblici comunali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

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

Nella redazione dei prospetti contabili di stato patrimoniale e di conto economico nonché nella redazione delle presenti note esplicative abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai principi contabili nella versione modificata dall'Organismo Italiano di Contabilità nel corso del 2016.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene e, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore ad euro 516,46 e di ridotta vita utile, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Non vi sono rimanenze di alcuna natura.

C) II - Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Pertanto i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale, al netto di quanto accantonato al Fondo svalutazione crediti, per quelli che si ritengono inesigibili.

L'area in cui opera la società è costituita principalmente dalla provincia di Terni, per cui tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica, facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al valore nominale di estinzione in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Sono rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le sole imposte correnti.

In accordo con il D.L. 34/2020 in merito al taglio dell'imposta IRAP, l'importo indicato comprende la sola imposta pagata in acconto nell'esercizio

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 22.453,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	-
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	- 22.453,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte correnti ammontanti ad € 22.453,00 e sono relative ad imposta IRES per € 16.944,00 e ad imposta IRAP per € 5.509,00.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.457	-	2.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	983	-	983
Valore di bilancio	3.909	68	3.977
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	545	545
Ammortamento dell'esercizio	491	86	577
Totale variazioni	(491)	459	(32)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.457	545	3.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.474	86	1.560
Valore di bilancio	983	527	1.510

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I "Crediti verso altri" comprendono principalmente:

Crediti Vs/clienti al netto del Fondo svalutazione (€ 79.249)	999.362
Clienti c/fatture da emettere	443.991
Crediti vs/ Istituti prev.li	262
Crediti vs/ fornitori	20.281
Crediti tributari	68.536
Credito per cessione ramo azienda ASM	1.834
Crediti diversi	861

Fondo Rischi su crediti vs/clienti

Il Fondo è stato incrementato di euro 40.000,00 per l'accantonamento per rischi su crediti ed è stato successivamente ridotto per euro 100.000,00 per accertamenti TIA anni precedenti prescritti precedenti al 2008.

Dettaglio della movimentazione del Fondo svalutazione crediti.

Fondo al 31.12.2019	139.249
- utilizzi anno 2020	100.000
+ accantonamento anno 2020	40.000
TOTALE FONDO AL 31.12.2020	79.249

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta:

- I c/c correnti attivi € 105.964,53
- Cassa contanti. € 725,03

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non è stata effettuata la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito in quanto non significativa.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.320	-	1.081		5.401
Altre riserve					
Riserva straordinaria	42.931	-	4.325		47.256
Versamenti a copertura perdite	761	-	-		761
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	43.692	-	4.327		48.017
Utile (perdita) dell'esercizio	5.405	(5.405)	-	317	317
Totale patrimonio netto	73.417	(5.405)	5.408	317	73.735

Debiti

I Debiti sono così suddivisi:

Fornitori	221.351
Fatture da ricevere	114.759
Debiti tributari	280.987
Debiti per addizionale provinciale TIA	26.466
Debiti per liquidazioni Ag. Entrate	192.456
Debiti per rateazioni Equitalia	90.250
Debiti Istit. Previdenziali	112.155
Debiti per salari e stipendi	33.464
Debiti Vs/ASM	17.301
Debiti diversi	17.150

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti con durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali della società.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non esistono rettifiche di valore di attività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non esistono elementi di ricavo di natura eccezionale.

- Tra gli oneri diversi di gestione inseriti in B14) del conto economico l'importo di € 15.397,07 è relativo a clienti TIA inesigibili e ad altri crediti vs clienti prescritti

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	24
Totale Dipendenti	24

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

	Amministratori
Compensi	12.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.320
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.320

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha effettuato operazioni con parti correlate (Comune di Narni) a normali condizioni di mercato ed in base ai contratti stipulati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con delibera n. 50 del 29.06.2021 del Consiglio Comunale del Comune di Narni, è stato attuato il passaggio della gestione del servizio della farmacia "La Comunale di Narni" ad ASPEM, Azienda speciale Multiservizi Narni ai sensi dell'art. 9 della legge 475/1968 (c.d. Legge Mariotti), che ha iniziato la gestione a far data dal 06/07/2021.

Non esistono altri fatti di rilievo recepiti in bilancio avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Relativamente all'utile dell'esercizio pari ad euro 317,29 si propone di destinarlo a Riserva Legale per il 20% ed il residuo al fondo di riserva straordinario per lo sviluppo di eventuali investimenti come previsto dallo statuto sociale.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Narni, lì 29/05/2021

L'amministratore unico

Petrucci Stefano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Petrucci Stefano in qualità di amministratore consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi degli artt. 20 e 47 DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento informatico a quello cartaceo da cui trae origine conservato agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. 15696 rilasciata dalla Direzione Regionale dell'Umbria il 19/12/2013.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.