

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI NARNI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.909	6.835
II - Immobilizzazioni materiali	68	117
Totale immobilizzazioni (B)	3.977	6.952
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.847.668	1.969.402
Totale crediti	1.847.668	1.969.402
IV - Disponibilità liquide	30.095	39.305
Totale attivo circolante (C)	1.877.763	2.008.707
D) Ratei e risconti	91	0
Totale attivo	1.881.831	2.015.659
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.320	1.710
VI - Altre riserve	43.692	33.255
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.405	13.048
Totale patrimonio netto	73.417	68.013
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	420.655	377.975
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.276.866	1.469.994
Totale debiti	1.276.866	1.469.994
E) Ratei e risconti	110.893	99.677
Totale passivo	1.881.831	2.015.659

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	800.183	808.881
5) altri ricavi e proventi		
altri	57.762	336.327
Totale altri ricavi e proventi	57.762	336.327
Totale valore della produzione	857.945	1.145.208
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	280	333
7) per servizi	83.517	74.588
8) per godimento di beni di terzi	107	10.289
9) per il personale		
a) salari e stipendi	511.250	505.638
b) oneri sociali	151.602	152.978
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.833	42.475
c) trattamento di fine rapporto	43.833	42.475
Totale costi per il personale	706.685	701.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.975	3.083
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.926	2.926
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49	157
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	9.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.975	12.583
14) oneri diversi di gestione	32.887	267.918
Totale costi della produzione	826.451	1.066.802
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.494	78.406
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	463
Totale proventi diversi dai precedenti	15	463
Totale altri proventi finanziari	15	463
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.479	40.612
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.479	40.612
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.464)	(40.149)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.030	38.257
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.625	25.209
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.625	25.209
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.405	13.048

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art 2423 e seguenti del codice civile.

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, rettificate 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 da pagare in acconto nell'esercizio.

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 8.625,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	-
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	- 8.625,00

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

Le imposte correnti ammontanti ad € 8.625,00 e sono relative ad imposta IRES per € 7.536,00 e ad imposta IRAP per € 1.089,00.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.457	-	2.457
Valore di bilancio	6.835	117	6.952
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	49	49
Totale variazioni	-	(49)	(49)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.457	-	2.457
Valore di bilancio	3.909	68	3.977

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 (€ 139.249)	1.159.378
Clienti c/fatture da emettere	591.202
Crediti vs/ Istituti prev.li	262
Crediti vs/ fornitori	21.220
Crediti tributari	73.072
Credito per cessione ramo azienda ASM	1.834
Crediti diversi	700

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta:

- I c/c correnti attivi € 29.978,78
- Cassa contanti. € 116,53

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di 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.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	1.710	-		4.320
Altre riserve				
Totale altre riserve	33.255	-		43.692
Utile (perdita) dell'esercizio	13.048	13.048	5.405	5.405
Totale patrimonio netto	68.013	13.048	5.405	73.417

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Debiti

I Debiti sono così suddivisi:

Fornitori	299.712
Fatture da ricevere	119.051
Debiti tributari	218.163
Debiti per addizionale provinciale TIA	25.420
Debiti per liquidazioni Ag. Entrate	333.274
Debiti per rateazioni Equitalia	90.249
Debiti Istit. Previdenziali	132.531
Debiti per salari e stipendi	29.040
Debiti Vs/ASM	17.301
Debiti diversi	12.125

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

Gli altri ricavi inseriti in A5b) del conto economico sono, come indicato nella tabella suddetta, relativi a sopravvenienze attive relative ad

- Sopravvenienza TIA per € 52.789,30
- Importo sopravvenienze ordinarie per € 2.304,16
- L'importo di € 2.667,05 è relativo a transazioni effettuate nell'esercizio.

- Tra gli oneri diversi di gestione inseriti in B14) del conto economico l'importo di € 17.751,44 è relativo a fatture non pervenute relative ad anni precedenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	24
Totale Dipendenti	24

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

Non esistono 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 5.405,14 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 29/05/2020

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.