

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ERACLEA PATRIMONIO E SERVIZI SRL

Sede: P.ZZA GARIBALDI, 54 - 30020 ERACLEA (VE)

Capitale sociale: 20.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: VE

Partita IVA: 03748020272

Codice fiscale: 03748020272

Numero REA: 000000334753

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 522150

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 ERACLEA

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	277.581	312.662
II - Immobilizzazioni materiali	127.371	133.204
Totale immobilizzazioni (B)	404.952	445.866
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.139	50.175
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.785	109.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.504	1.555
imposte anticipate	313	376
Totale crediti	108.289	111.143
IV - Disponibilità liquide	210.595	256.381
Totale attivo circolante (C)	362.023	417.699
D) Ratei e risconti	22.007	22.595
Totale attivo	788.982	886.160
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.885	5.885
VI - Altre riserve	280.766	345.992
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	13.286	14.172
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.122)	(65.226)
Totale patrimonio netto	315.815	320.823
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.802	86.285
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.994	206.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	182.277	195.039
Totale debiti	334.271	401.763
E) Ratei e risconti	66.094	77.289
Totale passivo	788.982	886.160

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.504.096	1.509.463
5) altri ricavi e proventi		
altri	18.760	18.995
Totale altri ricavi e proventi	18.760	18.995
Totale valore della produzione	1.522.856	1.528.458
B) Costi della produzione		

	31-12-2019	31-12-2018
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	543.309	578.451
7) per servizi	206.370	191.954
8) per godimento di beni di terzi	141.586	145.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	357.659	375.261
b) oneri sociali	114.632	126.050
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.757	26.762
c) trattamento di fine rapporto	23.557	25.463
e) altri costi	1.200	1.299
Totale costi per il personale	497.048	528.073
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	99.480	120.628
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.087	61.488
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.393	59.140
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.480	120.628
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.036	4.073
14) oneri diversi di gestione	23.982	34.254
Totale costi della produzione	1.518.811	1.603.422
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.045	(74.964)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	18.702
Totale proventi diversi dai precedenti	0	18.702
Totale altri proventi finanziari	0	18.702
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.154	1.221
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.154	1.221
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.154)	17.481
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.891	(57.483)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.950	7.722
imposte differite e anticipate	63	21
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.013	7.743
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.122)	(65.226)

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Commissario,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Eraclea, socio unico della società Eraclea Patrimonio e Servizi S.r.l., Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2019, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con una perdita netta di euro 4.122. =, dopo aver stanziato ammortamenti per euro 99.480. = ed imposte per euro 7.013.=. Ante imposte, la società ha conseguito un risultato positivo di euro 2.891. = in netto miglioramento rispetto al 2018.

L'esercizio appena conclusosi è il tredicesimo esercizio sociale.

Ricordo che in data 20.12.2017 ha avuto effetto la fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale di Ponte Crepaldo in Eraclea Patrimonio e Servizi Srl.

La fusione con incorporazione dell'Azienda Speciale è avvenuta in conseguenza del provvedimento previsto nell'ambito dell'art. 24 del D.lgs. n. 175/2016, disciplinante la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie degli enti locali.

Essendo avvenuta con procedimento semplificato, la fusione è stata effettuata senza operare sul capitale nominale della società incorporante, annullando infatti la partecipazione del Comune di Eraclea al fondo di dotazione dell'Azienda Speciale incorporata e lasciando inalterata la suddivisione delle quote dell'unico socio dell'incorporante e cioè al 100% di partecipazione. Non si è quindi reso necessario procedere al calcolo di un concambio e, contabilmente, si è proceduto ad iscrivere nell'attivo e nel passivo patrimoniale della società incorporante i beni e diritti costituenti

l'attivo dell'Azienda Speciale incorporata, al netto delle obbligazioni costituenti il passivo sociale della stessa e, cioè, in sostanza, il patrimonio netto contabile dell'Azienda Speciale incorporata alla data di efficacia della fusione, con iscrizione a pareggio della voce "avanzo di fusione" nella contabilità dell'incorporante.

Il presente bilancio, quindi, è, come per l'esercizio precedente, la risultanza dell'attività svolta da entrambi gli enti, ora unificati.

La società, nel corso dell'esercizio in commento, ha provveduto a realizzare adeguati investimenti, al fine di mantenere e migliorare, ove possibile, gli standard di servizio forniti.

Sono stati acquisiti beni strumentali materiali per complessivi euro 43.336. = come più avanti dettagliato.

La gestione operativa è stata positiva e in netto miglioramento rispetto al 2018, avendo conseguito una differenza positiva di euro 4.045. = tra ricavi della produzione e costi della produzione, con un andamento dei ricavi e proventi che ha consentito il conseguimento di un margine lordo positivo sui costi di produzione.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile. Anche la presente nota integrativa è redatta in unità di euro.

Il bilancio dell'esercizio 2019, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

STATO PATRIMONIALE	2019	2018
- Attivo	788.982. =	886.160. =
- Passivo	473.167. =	565.337. =
- Patrimonio netto	315.815. =	320.823. =
CONTO ECONOMICO		
- Valore della produzione	1.522.856. =	1.528.458. =

- Costi della produzione	1.518.811. =	1.603.422. =
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	- 1.154. =	17.481. =
- Imposte sul reddito dell'esercizio	7.013. =	7.743. =
- Utile/perdita dell'esercizio	- 4.122. =	- 65.226. =

Per quanto riguarda l'esercizio 2020, si profila un andamento problematico determinato dalla emergenza socio sanitaria conseguente alla pandemia da COVID-19 che ha provocato un blocco economico globale con pesanti limitazioni per persone e merci a circolare liberamente a livello regionale, nazionale ed internazionale. La Società ha posto in essere e comunque sta ponendo in essere tutte le misure e ha assunto e sta assumendo tutti i provvedimenti per contenere l'effetto negativo di questo evento di forza maggiore.

Più in particolare, in tale contesto sono state assunte anche alcune misure legislative di emergenza rilevanti ai fini della redazione dei bilanci societari e per la continuità delle imprese.

Con il D.L. 23/2020 è stata differita, infatti, al 01.09.2021 l'entrata in vigore del Codice della Crisi d'Impresa di cui al D. Lgs. 14/2019, è stata sospesa, a decorrere dal 09.04.2020 e fino al 31.12.2020, l'applicazione delle norme del codice civile in materia di riduzione del capitale per perdite ed in materia di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale. Con lo stesso D.L. si consente il mantenimento dei criteri di valutazione delle poste di bilancio nella prospettiva di continuità aziendale, se la continuità risulta sussistente nel bilancio 2019.

Per la Società resta comunque invariata l'applicazione dell'art. 14 del D. Lgs. 175/2016 che impone, appunto, all'organo di amministrazione, l'adozione di tutte le misure e provvedimenti idonei a contenere l'effetto negativo dei fattori di crisi aziendale evidenziati e per evitare l'aggravamento della crisi.

A tal fine, si precisa che la società ha assunto le seguenti specifiche misure, che di seguito si sintetizzano:

- 1) sono state acquisite tutte le informazioni necessarie al fine di garantire la sicurezza dei lavoratori;
- 2) sono state comunicate ai dipendenti le nuove normative di sicurezza al fine di garantire il richiesto distanziamento e l'adozione delle misure igienico sanitarie;
- 3) i dipendenti hanno goduto di ferie pregresse e, ove possibile, è stata attivata la modalità di lavoro a distanza;
- 4) le riunioni di lavoro si svolgono di preferenza con mezzi di telecomunicazione;
- 5) a seguito dell'adozione di ordinanze regionali, sono riprese o proseguite le attività di manutenzione, con riattivazione delle unità lavorative. Il personale rispetta il distanziamento minimo e utilizza i richiesti dispositivi di protezione;
- 6) si sta provvedendo all'applicazione del protocollo aziendale di sicurezza, in recepimento delle disposizioni dei protocolli nazionali del 14/3/2020 e del 24/4/2020;
- 7) si stanno valutando le offerte delle banche per l'eventuale ricorso alla finanza di emergenza.

Quanto agli effetti economici, patrimoniali e finanziari dei suddetti fatti di rilievo accaduti dopo il 31.12.2019, la Società precisa quanto segue:

- 1) andamento del fatturato per il periodo gennaio/aprile 2020 (valori in unità di euro).

	Fatturato gen/apr 2019	Fatturato gen/apr 2020
Attività parcheggi e servizi pubblici	65.238	54.851
Attività farmacia	273.928	307.906
TOTALE	339.166	362.757

- 2) considerazioni conseguenti.

Come si può verificare dai dati dell'attività esposti nella suddetta tabella, il volume di attività societario nel periodo gennaio - aprile 2020 non ha subito contrazioni rispetto al medesimo periodo del 2019, per cui si può concludere che, ad oggi, le conseguenze per la società del periodo emergenziale, sotto l'aspetto economico e finanziario, non sono significative.

Qualora dovessero manifestarsi fabbisogni non ordinari, agli stessi si potrà sopperire facendo ricorso ad un finanziamento di emergenza assistito da garanzia pubblica di cui all'art. 13 del DL 23/2020, che prevede, in estrema sintesi, le seguenti principali misure di intervento finanziario anche a favore di imprese che, pur non essendo PMI come nel caso specifico, presentano un numero di dipendenti non superiore a 499 unità:

Imprese non PMI con numero di dipendenti non superiore a 499	Garanzia gratuita in deroga del Fondo PMI del 90% del finanziamento della durata massima di sei anni, con preammortamento di massimo due anni, e di importo fino a concorrenza del maggiore tra il 25% dei ricavi 2019, il doppio della spesa lorda del personale 2019 o il fabbisogno di esercizio e di investimento dei prossimi 12 mesi risultante dal budget autocertificato.
Imprese di qualsiasi dimensione che abbiano già esaurito l'intervento del Fondo PMI	Garanzia onerosa SACE S.p.A. del 90% del finanziamento della durata massima di sei anni, con preammortamento di massimo due anni, e di importo fino a concorrenza del maggiore tra il 25% dei ricavi 2019 e il doppio della spesa lorda del personale 2019, con divieto di distribuzione di utili nel 2020 ed obbligo di gestire i livelli occupazionali mediante accordi sindacali, nonché con obbligatoria destinazione del finanziamento al sostenimento dei costi del personale, delle spese di investimento o del capitale circolante per attività svolte in Italia.

Si precisa che, a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. n. 139/2015, sono stati modificati e aggiornati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio. Con riferimento a tali modifiche normative si precisa:

- 1) non sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità da ammortizzare;
- 2) gli oneri e proventi straordinari sono stati compresi nelle voci A5 e B14 del Conto economico;
- 3) non vi sono azioni proprie iscritte nell'attivo del bilancio al 31.12.2019;
- 4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e dei debiti sorti successivamente al 1^a gennaio 2016, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi, salvo quanto di seguito indicato. Per quanto

riguarda, infatti, il debito infruttifero nei confronti del Comune controllante, si è provveduto alla sua attualizzazione per il periodo stimato di diciannove anni a decorrere dal 01.01.2016, al tasso corrente del 2,5 per cento, poi ricondotto al valore attuale al 01.01.2018, anno di prima applicazione del criterio, imputando il risultato ottenuto (complessivamente pari ad euro 33.737.=) a riserva di utili esercizi precedenti per l'importo di euro 15.058.=, per il periodo ante 01.01.2018, e tra i proventi finanziari allocati in conto economico alla lettera C, n. 16), lett. d5), per l'importo di euro 18.679.=, per il periodo post 01.01.2018; è stata, inoltre, iscritta a bilancio la corrispondente componente di competenza 2019, di euro 886.= a storno degli utili esercizi precedenti e di euro 1.099.=, quest'ultima iscritta tra gli oneri finanziari del conto economico, alla lettera C, n.17), lettera e), entrambi gli importi aventi come contropartita l'incremento del debito verso suddetto soggetto. Ciò in base ai punti da 91 a 93 dell'O.I.C. 19 in materia di valutazione dei debiti.

Non sussistono altri rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria;

5) è stato redatto il rendiconto finanziario;

6) non sussistono contratti derivati alla data di chiusura del bilancio;

7) ai fini dell'omogeneità del confronto sono state riclassificate le voci di bilancio dell'esercizio 2018.

INVESTIMENTI

Relativamente agli investimenti effettuati in immobilizzazioni immateriali, si riepiloga la situazione come segue.

Costi pluriennali

Sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali lavori su beni di terzi relativi ai costi sostenuti nel 2019, principalmente per uno studio di fattibilità per la realizzazione di un'area ricreativa all'interno della pineta di Eraclea mare nonché per manutenzioni sui parcheggi con posa di new jersey, parking block e pensiline; nel 2018, principalmente

per nuovo impianto al "led" per tre cassonetti presso la sede della farmacia e per manutenzione straordinaria impianti sportivi; nel 2017, principalmente per rifacimento pavimentazione parcheggio, manutenzione impianto irrigazione su rotatoria, installazione impianto fibra ottica; nel 2016, per asfaltature e messa in sicurezza di tratto stradale che conduce ad un parcheggio gestito dalla società e per piantumazione alberacea; nel 2014 e 2015 per migliorie dei vari parcheggi, nonché nel 2012 e 2013 per la realizzazione della segnaletica orizzontale e per migliorie del parcheggio autobus presso via delle Industrie, pari a complessivi euro 248.164.=. Il periodo di utilizzo e di ammortamento di tali beni immateriali è stimato in 3 e 5 esercizi a seconda della stima dell'utilità dell'intervento.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati iscritti all'attivo del bilancio anche i costi professionali per la consulenza in merito all'adeguamento GDPR di cui al regolamento EU 679/2016, pertinente l'attività di farmacia, pari ad euro 3.017. = il cui ammortamento è stimato in cinque anni.

Beni materiali

La società ha acquistato, nell'esercizio 2019, beni materiali strumentali costituiti principalmente da attrezzature varie e macchine elettroniche per la gestione dei parcheggi e attrezzature per la manutenzione del verde, due registratori telematici, pc e stampante per l'attività di farmacia e un autocarro, iscritti in bilancio per complessivi euro 43.336.=.

Beni acquisiti in leasing

La società, nel corso dell'esercizio 2008, ha esercitato l'opzione per il riscatto relativamente ai due contratti di leasing acquisiti da terzi. Sono stati, pertanto, iscritti tra le immobilizzazioni n. 1 motocarro e n. 4 parcometri, per un valore complessivo dei beni di euro 693. =, al netto dell'IVA. Il prezzo pagato per l'esercizio dell'opzione di riscatto è stato regolarmente ammortizzato.

La società, in data 16 dicembre 2015, ha stipulato un contratto di leasing avente ad oggetto n. 1 trattore da cantiere Landini Rex 80 Gt Top + Berti Ta/S180 + ZAM60BF del valore di euro 59.700. =, al netto dell'IVA.

Come previsto dall'art. 2427, n. 22, del codice civile si riporta di seguito un apposito prospetto finalizzato a descrivere l'effetto che avrebbe sulla situazione economica e patrimoniale della società l'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei contratti di leasing:

Costo storico bene in leasing	+ € 59.700
Fondo ammortamento al 31.12.2019	- € 53.730
Debito residuo al 31.12.2019	- € 12.255
Storno sconto attivo	- € 1.147
Effetto netto su patrimonio netto	- € 7.432
Ammortamento 2019	- € 11.940
Interessi passivi 2019	- € 946
Storno canoni leasing 2019	+ € 14.441
Effetto netto su conto economico	+ € 1.555

Quindi, secondo tale metodologia, se i beni fossero ritenuti, sotto l'aspetto sostanziale, di proprietà sociale, l'effetto sul patrimonio netto aziendale sarebbe negativo per euro 7.432. =

Criteri applicati nella valutazione delle voci dell'attivo, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

I criteri di valutazione adottati in sede di redazione del bilancio sono i seguenti.

Essi sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'azienda e degli altri principi stabiliti dall'art. 2423-bis Codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo***Immobilizzazioni*****Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	613.529	620.860	1.234.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.867	487.656	788.523
Valore di bilancio	312.662	133.204	445.866
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.005	43.486	58.491
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	150	150
Ammortamento dell'esercizio	50.087	49.393	99.480
Altre variazioni	1	224	225
Totale variazioni	(35.081)	(5.833)	(40.914)
Valore di fine esercizio			
Costo	628.534	664.196	1.292.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	350.953	536.825	887.778
Valore di bilancio	277.581	127.371	404.952

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione e ammortizzate in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 2), del Codice Civile, come sopra esposto.

La voce risulta costituita come segue:

dominio: iscritto per euro 3.060, tale voce ricomprende i costi sostenuti per l'attivazione e la registrazione dei domini di pertinenza, già completamente ammortizzato;

diritti di concessione: iscritti per euro 339.168, tale voce ricomprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione dell'edificio adibito a farmacia. Tale importo costituisce la stima del diritto di concessione per il quale sussiste impegno ad ammortizzare a decorrere dall'anno 2012 e per la durata di anni 22, sulla base del contratto di servizio con il Comune di Eraclea;

licenza d'uso software a tempo indeterminato: iscritta per euro 4.372, rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un terzo del loro valore;

lavori su beni di terzi: sono iscritti per euro 248.164, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore sull'importo di euro 237.052 e nella misura di un terzo del loro valore sull'importo di euro 11.112, essendo questi ultimi relativi a manutenzioni straordinarie sugli impianti sportivi dati in gestione per tre esercizi;

sito internet: iscritto per euro 1.040, rettificato della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore;

altri costi ad utilità pluriennali: iscritti per euro 19.793, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni di assistenza e supporto per l'affidamento in appalto della fornitura di farmaci e del servizio di manutenzione del verde pubblico nonché per l'adeguamento alla normativa Anticorruzione e Trasparenza.

costi di impianto e ampliamento: iscritti per euro 12.937, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni professionali per l'operazione di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale.

Delle suddette voci l'importo di euro 380.302 è attribuibile all'attività di farmacia.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	613.529	613.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.867	300.867
Valore di bilancio	312.662	312.662
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	15.005	15.005
Ammortamento dell'esercizio	50.087	50.087
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	(35.081)	(35.081)
Valore di fine esercizio		
Costo	628.534	628.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	350.953	350.953
Valore di bilancio	277.581	277.581

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti.

La voce risulta costituita come segue:

Attività farmacia:

impianti generici: euro 28.543.= relativi a lavori di fornitura e installazione di corpi illuminanti presso lo stabile della farmacia, nonché a lavori di installazione dell'impianto antifurto e per la

realizzazione del sistema di videosorveglianza e per riscaldamento con pompa di calore; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30% per l'impianto antifurto e di videosorveglianza e del 25% per l'impianto di illuminazione e di riscaldamento;

attrezzature industriali e commerciali: euro 34.600. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività della farmacia; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

arredamento: euro 62.435. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali della farmacia; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

macchine elettromeccaniche d'ufficio: euro 21.439. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti e fotocopiatrice; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%.

Attività parcheggi e servizi pubblici:

costruzioni leggere: euro 9.847. = relativi all'acquisto di monoblocchi prefabbricati, chioschi di legno e portoncino blindato; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 10%;

impianti specifici: euro 4.650.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto di videosorveglianza: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30%; euro 563.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto telefonico: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 12.813.= relativo alla predisposizione di linee e quadro elettrico impianto wi-fi: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 12%; euro 438.= relativo all'acquisto di impianto climatizzatore: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 191.116.= relativo all'acquisto di impianti automatizzati, anche pos, e videosorveglianza presso i parcheggi: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di

ammortamento calcolate con il coefficiente del 20%; euro 3.420.= relativo all'acquisto di nuova centralina per barriera, display, schede e lettore ingenicco inerente il sistema di gestione del parcheggio "green park": tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 20%. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà per i cespiti acquistati nell'esercizio 2019;

attrezzature industriali e commerciali: euro 215.024. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività dei parcheggi e dei servizi affidati, compresa la manutenzione del verde pubblico; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2019;

attrezzature varie e minute di costo unitario inferiore ad euro 516,46: euro 3.694 relativi all'acquisto di attrezzature varie per la gestione del verde, degli impianti sportivi e la manutenzione delle aree adibite a parcheggio; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento del 15%, ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2019;

arredamento: euro 5.655. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali oggetto dell'attività; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

macchine elettromeccaniche d'ufficio: euro 9.090. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti e fotocopiatrice; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2019;

macchine ordinarie d'ufficio: euro 57. = relativi all'acquisto di telefax; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento del 12%;

autoveicoli da trasporto: euro 57.512. = relativi all'acquisto di due autoveicoli ed una autovettura; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%, ridotte alla metà per i mezzi acquistati nell'esercizio 2019;

altri beni materiali: euro 3.300. = relativi all'acquisto di misuratori fiscali; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 25%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.847	238.123	245.224	127.666	620.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.537	193.990	187.617	100.512	487.656
Valore di bilancio	4.310	44.133	57.607	27.154	133.204
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.420	8.094	31.972	43.486
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	150	150
Ammortamento dell'esercizio	625	23.012	14.832	10.923	49.393
Altre variazioni	-	-	73	150	224
Totale variazioni	(625)	(19.592)	(6.665)	21.049	(5.833)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.847	241.543	253.318	159.488	664.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.162	217.002	202.376	111.285	536.825
Valore di bilancio	3.685	24.541	50.942	48.203	127.371

Si precisa che gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative

della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Nell'esercizio di entrata in funzione dei beni le sopraccitate aliquote sono ridotte della metà.

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 49.393. = e riflettono, come già precisato, la residua possibilità di utilizzazione dei beni materiali strumentali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2426, n. 2), del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla da segnalare.

Attivo circolante

I crediti e le disponibilità liquide sono valutati al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze risultano iscritte al costo di acquisto.

La voce risulta costituita dalle rimanenze dei prodotti farmaceutici, sostanze ed accessori da rivendere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	50.175	(7.036)	43.139
Totale rimanenze	50.175	(7.036)	43.139

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale.

Tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo è ricompreso l'importo di euro 66.130. =, relativo a crediti verso clienti per fatture ancora da incassare nonché l'importo di euro 2.284. = per fatture da emettere a talune associazioni sportive per l'utilizzo degli impianti sportivi.

I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 190. = e si riferiscono al credito Ires 2018 per la parte non utilizzata, per l'importo di euro 102. = e al credito per imposta sostitutiva TFR versata in acconto per l'anno 2019, per l'importo di euro 88.=.

È iscritto il credito per incassi da carte di credito/pos, per l'importo di euro 535.=.

Sono iscritti all'attivo del bilancio crediti diversi per euro 37.195. =, di cui euro 19.072. = relativi a corrispettivi Asl da ventilare per l'attività di farmacia relativi al mese di dicembre 2019, da incassare, crediti verso terzi per anticipi e crediti verso fornitori per euro 18.123.=. Sono altresì iscritti crediti di euro 451. = per note di credito da ricevere su alcuni resi merci sull'attività di farmacia e su storno di utenza per servizio idrico.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, di ammontare complessivo di euro 1.504. =, sono costituiti per euro 26. = dal deposito cauzionale dell'utenza idrica, per euro 940. = dal deposito cauzionale Servizio Elettrico Nazionale e per euro 225. = dal deposito cauzionale riscaldamento. Sono, altresì, iscritte imposte anticipate per l'importo di euro 313. = calcolate sulla parte dell'ammortamento del marchio di impresa temporaneamente non deducibile ai fini fiscali. Tali crediti si ritengono essere integralmente esigibili.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68.324	90	68.414	68.414	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.058	(6.868)	190	190	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	376	(63)	313		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.385	3.987	39.372	38.181	1.191
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	111.143	(2.854)	108.289	106.785	1.191

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68.414	68.414
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	190	190
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	313	313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.372	39.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.289	108.289

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 204.635. = dal saldo dei conti correnti bancari e per euro 5.960. = dal saldo casse contanti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	249.887	(45.252)	204.635
Denaro e altri valori in cassa	6.494	(534)	5.960

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	256.381	(45.786)	210.595

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, da quota di costo per uso locale magazzino, dal risconto della rata anticipata del contratto leasing sottoscritto in data 16.12.2015, da quote di costo delle spese e diritti di segreteria per la registrazione dei contratti di gestione del verde e degli impianti sportivi, per gli anni di competenza successivi a quello in corso, per l'attività dei parcheggi e servizi accessori, nonché da quote di costi per canoni di manutenzione, per premi assicurativi e rinnovo dominio, di competenza degli esercizi successivi, per l'attività di farmacia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.595	(588)	22.007
Totale ratei e risconti attivi	22.595	(588)	22.007

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimoni netto può fornirsi con il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Riserva legale	5.885	-	-		5.885
Altre riserve					
Riserva straordinaria	244.307	-	65.226		179.081
Riserva avanzo di fusione	101.685	-	-		101.685
Totale altre riserve	345.992	-	65.226		280.766
Utili (perdite) portati a nuovo	14.172	-	886		13.286
Utile (perdita) dell'esercizio	(65.226)	65.226	-	(4.122)	(4.122)
Totale patrimonio netto	320.823	65.226	66.112	(4.122)	315.815

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del C.C. si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio Netto distinguendole in relazione alla disponibilità, alla loro origine ed infine alla loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	5.885	RISERVA LEGALE	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	179.081	RISERVA STRAORDINARIA	A, B, C	179.081
Riserva avanzo di fusione	101.685	RISERVA AVANZO DI FUSIONE	A, B, C	101.685

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	280.766			280.766
Utili portati a nuovo	13.286	UTILI PORTATI A NUOVO DA ATTUALIZZAZIONE DEBITO VS CONTROLL	D, E	13.286
Totale	319.937			294.052
Quota non distribuibile				294.052

La voce "utili portati a nuovo" risulta iscritta per effetto dell'applicazione, dal 2018, del criterio del "costo ammortizzato" ad un debito infruttifero verso il Comune di Eraclea, in applicazione del principio O.I.C. 19, e risulta utilizzabile solo in conformità a tale norma contabile.

Legenda:

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	86.285
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.486
Utilizzo nell'esercizio	24.783
Altre variazioni	(186)
Totale variazioni	(13.483)
Valore di fine esercizio	72.802

I debiti per T.F.R. sono riferibili per euro 19.096. = a dipendenti inerenti all'attività di parcheggi e servizi pubblici e per euro 53.706 = a dipendenti inerenti all'attività di farmacia.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti debiti verso fornitori per l'importo di euro 83.104. =, comprensivi delle fatture da ricevere di euro 18.512. =, costituite da costi per beni e servizi di competenza dell'esercizio 2019.

I debiti verso l'Erario per ritenute IRPeF ammontano a euro 4.755. =, per ritenute su lavoro autonomo a euro 1.009. =, per I.V.A. a euro 606. =, mentre i debiti verso enti previdenziali e sicurezza sociale sono pari a euro 10.832. = e si riferiscono a INPS, INAIL, altri enti previdenziali e ritenute sindacali; risultano inoltre iscritti debiti verso EB COM per l'importo di euro 37.=.

Risultano inoltre iscritti debiti diversi per euro 3.593. =, costituiti principalmente dal saldo TARI relativo agli impianti sportivi, per euro 1.730. =, e dalla quota da corrispondere all'Associazione AVIS per il quarto trimestre 2019 relativamente all'attività di farmacia, per euro 1.768.=.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere ammontano ad euro 15.254.=.

È iscritto il debito per costi bancari di competenza dell'esercizio, da liquidare, per euro 304. =.

È iscritto il debito verso il Comune di Eraclea per il saldo canone da corrispondere sui proventi maturati nell'esercizio per la gestione dei parcheggi, di euro 19.738 =, al netto della quota di euro 75.000. = già corrisposta. L'importo totalmente dovuto è quindi di euro 94.738. =, pari al 20% dei ricavi a tale attività.

È iscritto altresì il debito verso il Comune di Eraclea conto recupero ristrutturazione, di cui euro 12.762 esigibile entro l'esercizio successivo ed euro 178.667 esigibile oltre l'esercizio successivo: tale voce comprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione

dell'edificio adibito a farmacia, come da determinazioni Reg. Gen. N. 265 del 18.05.10 e n. 319 del 29.06.10, che l'Azienda Speciale, e quindi ora Eraclea Patrimonio e Servizi Srl, si è impegnata a restituire ratealmente, in base al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Eraclea in data 04/03/2011, cui la società è subentrata in esito all'operazione di fusione. Quanto al criterio di valutazione di tale debito, si rinvia alla parte iniziale della presente nota integrativa. È altresì iscritto tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo l'importo di euro 3.610. = relativo a cauzioni ricevute su abbonamenti parcheggi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	307	(3)	304	304	-
Debiti verso fornitori	85.708	(2.604)	83.104	83.104	-
Debiti verso controllanti	242.758	(31.591)	211.167	32.500	178.667
Debiti tributari	20.843	(14.473)	6.370	6.370	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.977	(11.108)	10.869	10.869	-
Altri debiti	30.170	(7.713)	22.457	18.847	3.610
Totale debiti	401.763	(67.492)	334.271	151.994	182.277

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	304	304
Debiti verso fornitori	83.104	83.104
Debiti verso imprese controllanti	211.167	211.167
Debiti tributari	6.370	6.370

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.869	10.869
Altri debiti	22.457	22.457
Debiti	334.271	334.271

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale.

I ratei passivi di euro 45.363. = sono costituiti da quote di costi relativi ai dipendenti e sono imputabili per euro 29.664. = ai dipendenti relativi all'attività dei parcheggi e servizi pubblici e per euro 15.699. = ai dipendenti relativi all'attività di farmacia.

I risconti passivi di euro 20.731. = si riferiscono alla differenza sul contributo in c/investimenti ricevuto dal Comune di Eraclea nell'anno 2018 per euro 25.000. = per l'acquisto, effettuato nell'anno 2019, di mezzo adibito al trasporto di persone con difficoltà motorie e il costo effettivamente sostenuto di euro 23.034. = e alla relativa quota di ammortamento stanziata a conto economico per euro 2.303. =.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	52.289	(6.926)	45.363
Risconti passivi	25.000	(4.269)	20.731
Totale ratei e risconti passivi	77.289	(11.195)	66.094

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PARCHEGGI	473.689
RICAVI SERVIZI PUBBLICI	236.128
RICAVI FARMACIA	789.899
RICAVI PER PARCHEGGI BUS	4.380
Totale	1.504.096

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
VENETO (ITALIA)	1.504.096
Totale	1.504.096

Costi della produzione

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2019 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

La voce di conto economico B 7), costi per servizi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2019	2018
Spese di pulizia	451. =	450. =
Manutenzioni ordinarie beni di terzi	16.442. =	23.203. =
Manutenzioni e riparazioni varie	6.689. =	6.416. =
Manutenzione e riparazione autovetture	735. =	678. =

Manutenzioni e riparazioni parcheggi	14.387. =	13.482. =
Spese manutenzione verde pubblico	20.913. =	4.350. =
Canone manutenzione periodica programma gestionale	0. =	478. =
Premi assicurativi parcheggi e rischi furto-atti vandalici	17.302. =	15.744. =
Assicurazioni auto	1.106. =	1.121. =
Assicurazioni automezzi	2.815. =	2.029. =
Costi di pubblicità	644. =	1.270. =
Spese di rappresentanza	214. =	600. =
Consulenze	23.631. =	20.361. =
Spese prestazioni artistiche	35.196. =	31.570. =
Collaborazioni occasionali	5.000. =	6.375. =
Compenso revisore	2.600. =	5.200. =
Compenso amministratore unico	11.232. =	11.232. =
Altri costi per servizi	766. =	438. =
Energia elettrica	10.838. =	11.315. =
Ricerca, addestramento e formazione	1.166. =	1.732. =
Acqua	638. =	719. =
Gas	2.231. =	2.334. =
Telefono e fax	8.273. =	8.598. =
Spese cellulari	937. =	929. =
Postali	136. =	151. =
Formalità amministrative	0. =	638. =
Commissioni bancarie	5.864. =	5.292. =

Costi per servizio A.V.I.S. onlus	10.959. =	9.841. =
Servizio smaltimento rifiuti	806. =	626. =
S.I.A.E.	4.399. =	4.782. =
Totale	206.370. =	191.954. =

La voce di conto economico B 8), costi per godimento di beni di terzi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2019	2018
Noleggio attrezzature per manutenzione verde	14.000. =	10.495. =
Noleggio beni di terzi farmacia	2.864. =	662. =
Canone d'uso parcheggi	94.738. =	108.567. =
Fitti passivi terreno	5.500. =	5.500. =
Fitti passivi magazzino	6.000. =	6.000. =
Licenza d'uso software	4.044. =	340. =
Canone leasing	14.440. =	14.425. =
Totale	141.586. =	145.989. =

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

In bilancio risultano iscritti crediti per imposte anticipate per l'importo di euro 313. = calcolate sulla base dell'ammortamento del marchio di impresa temporaneamente non deducibile ai fini fiscali.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.332
Totale differenze temporanee imponibili	(222)
Differenze temporanee nette	1.110
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(376)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	63
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(313)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni***Dati sull'occupazione***

Le voci di costo relative al personale iscritte in bilancio si riferiscono sia a personale stagionale che non stagionale. Il costo del trattamento di fine rapporto è stato di euro 23.557. = ed è relativo al personale stagionale e non stagionale. Il numero medio dei dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2019 per l'attività dei parcheggi e servizi pubblici è stato di n. 8 unità.

Per l'attività di farmacia il numero medio dei dipendenti è stato di n. 4 unità.

Il minor costo del personale rispetto all'esercizio 2018, di euro 31.025, si spiega in particolare con la razionalizzazione dell'impiego di personale per il servizio di manutenzione del verde pubblico.

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

Si precisa che l'organo amministrativo è composto da n. 1 amministratore unico al quale è stato corrisposto un compenso di euro 11.232.=.

Al revisore della società è stato corrisposto un compenso di euro 2.600.=.

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai fini di cui all'art. 2435-bis, comma 6, del codice civile, si precisa che la società non possiede azioni o quote di società controllanti. La società, inoltre, non ha effettuato nell'esercizio operazioni di compravendita sulle azioni o quote di società controllanti.

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Eraclea (VE), e per tale motivo è soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del Codice civile. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene riportato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio (consuntivo 2019) del Comune di Eraclea

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2019 DEL COMUNE DI ERACLEA (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE	2019	2018
ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	482.533,25	798.824,17
Immobilizzazioni materiali	42.592.887,70	42.449.575,95

Immobilizzazioni finanziarie	4.021.537,25	3.812.969,16
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	3.007.369,24	3.073.630,52
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
Disponibilità liquide	4.821.634,79	4.818.915,89
Ratei e risconti attivi	32.321,15	32.938,21
TOTALE ATTIVO	54.958.283,38	54.986.853,90
PASSIVO		
Patrimoni netto	40.422.508,94	39.319.126,96
Fondi per rischi e oneri	222.332,59	171.813,29
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti	8.607.226,83	9.877.427,06
Ratei e risconti passivi	5.706.215,02	5.618.486,59
TOTALE PASSIVO	54.958.283,38	54.986.853,90

RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2019 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro) Fonti (+)/Impieghi (-)	31.12.2019
Risultato dell'esercizio	-4.122
Ammortamenti	+99.480
Utilizzo netto T.F.R.	-13.483
Utilizzo fondi rischi e oneri	0
(Incremento)/Decremento rimanenze	+7.036
(Incremento)/Decremento dei crediti correnti	+2.854
Incremento/(Decremento) dei debiti correnti	-54.730

(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	-10.607
Flusso di cassa generato dalla gestione corrente (somma algebrica voci precedenti)	+26.428
Aumento patrimonio netto	-886
Investimenti in immobilizzazioni tecniche e immateriali	-58.566
Incremento di debiti finanziari	-12.762
Flusso di cassa generato da attività di investimento	-72.214
Distribuzione di dividendi	0
Totale flussi di cassa del periodo (somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)	-45.786
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	-256.381
Disponibilità finanziarie finali (B)	+210.595
Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo	-45.786

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società ha adottato deliberazioni o decisioni dei propri organi di amministrazione rilevanti secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dalla normativa speciale, in materia di società a totale capitale pubblico locale, fatta salva l'operazione di fusione già descritta nella parte iniziale della presente nota integrativa:

- in data 21.06.2018 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di manutenzione del verde pubblico per 10 anni;
- in data 31.07.2018 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di manutenzione degli impianti sportivi comunali per 3 anni.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE E ACCORDI FUORI BILANCIO

La società non ha posto in essere operazioni non ordinarie con il suo socio unico o con i propri amministratori. In particolare, le operazioni con il socio unico Comune di Eraclea, compiute nell'esercizio 2019, si possono così riepilogare:

Costi (unità di euro)		Ricavi (unità di euro)	
Canone d'uso parcheggi	94.738	Manutenzione verde pubblico	166.000
TARI	12.201	Gestione manifestazioni	36.393
Costi per manifestazione pirotecnica	500	Gestione impianti sportivi	10.000
Totale generale costi	107.439	Totale generale ricavi	212.393

Le suddette operazioni sono compiute in esecuzione dei contratti di servizio in essere, alle condizioni usuali in essi contenute.

Sussistono debiti verso il Comune di Eraclea per recupero degli oneri dell'intervento di ristrutturazione e approntamento della farmacia per nominali euro 221.196. =, regolato dal contratto di servizio del 10 marzo 2011.

Il suddetto debito è stato oggetto, nel precedente esercizio, di attualizzazione secondo quanto indicato nelle premesse della presente nota integrativa.

Non vi sono accordi che non hanno trovato adeguata rappresentazione in bilancio.

Attesto infine che la società si è uniformata in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui alla Direttiva UE G.D.P.R. 679/2016.

Con riferimento alle ulteriori informazioni da rendere ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si precisa, infine, quanto segue:

- la società' non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- la società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare.

Si omette la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, 1° comma, del codice civile sono riportate nella presente Nota Integrativa come segue.

La società a fine esercizio non possiede azioni o quote di società controllanti e non ha effettuato compravendita di azioni o quote di società controllanti in corso d'anno, in quanto interamente pertinente al Comune di Eraclea ai sensi del T.U.E.L...

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi,

incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti assimilati, la società attesta che nel 2019 non ha incassato somme di tale natura dal socio unico Comune di Eraclea.

Signor Socio,

La invito, quindi, ad approvare il bilancio al 31.12.2019 presentatoLe, ripianando la perdita dell'esercizio 2019 di euro 4.121,93. = mediante l'utilizzo di riserva straordinaria per pari importo.

Eraclea, 29 maggio 2020

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sandro TESO