

CENTRO PLURISERVIZI SPA

SESTA STRADA POGGILUPI 353 52028 TERRANUOVA BRACCIOLINI AR

CAPITALE SOCIALE Euro 536855,55 INT.VERSATO

NR. REA AR 95762

CODICE FISCALE NR.REG.IMP. 01288290511

ESERCIZIO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

B I L A N C I O I N F O R M A E S T E S A AL 31/12/2016

S T A T O P A T R I M O N I A L E 31/12/2016 31/12/2015

- A T T I V O -

## B IMMOBILIZZAZIONI

## I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1 COSTI DI IMPIANTO E DI

AMPLIAMENTO

4 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E

DIRITTI SIMILI

## II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1 TERRENI E FABBRICATI 867.690 885.494

2 IMPIANTI E MACCHINARIO 119.129 129.547

3 ATTREZZATURE INDUSTRIALI E

COMMERCIALI 93.135 96.091

4 ALTRI BENI 7.156 10.561

TOTALE II 1.087.110 1.121.693

## III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

2 CREDITI

d-bis VERSO ALTRI

B I L A N C I O A L	31/12/2016	31/12/2015
d-bis1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	100	100
TOTALE d-bis	100	100
TOTALE 2	100	100
3 ALTRI TITOLI	17.000	5.000
TOTALE III	17.100	5.100
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.104.210	1.126.793
C ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE		
1 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E		
DI CONSUMO	10.160	9.348
TOTALE I	10.160	9.348
II CREDITI		
1 VERSO CLIENTI		
a ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	640.828	571.637
TOTALE 1	640.828	571.637
5 bis CREDITI TRIBUTARI		
a ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	173.927	200.460
TOTALE 5 bis	173.927	200.460
5 quater VERSO ALTRI		
a ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	21.674	17.445

B I L A N C I O A L	31/12/2016	31/12/2015
TOTALE 5 quater	21.674	17.445
TOTALE II	836.429	789.542
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	707.086	651.908
3 DANARO E VALORI IN CASSA	240	309
TOTALE IV	707.326	652.217
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.553.915	1.451.107
D RATEI E RISCONTI	15.582	23.243
TOTALE ATTIVO.....	2.673.707	2.601.143

## - P A S S I V O -

A PATRIMONIO NETTO		
I CAPITALE	536.856	536.856
III RISERVE DI RIVALUTAZIONE	438.331	438.331
IV RISERVA LEGALE	35.289	32.138
VI ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE		
13 VARIE ALTRE RISERVE	548.180	488.312
TOTALE VI	548.180	488.312
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	92.501	63.019
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.651.157	1.558.656
B FONDI PER RISCHI E ONERI		
4 ALTRI	80.000	154.000
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	80.000	154.000
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		

B I L A N C I O A L	31/12/2016	31/12/2015
DI LAVORO SUBORDINATO	120.456	104.052
D DEBITI		
7 DEBITI VERSO FORNITORI		
a ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	710.370	648.359
TOTALE 7	710.370	648.359
12 DEBITI TRIBUTARI		
a ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	46.883	64.067
TOTALE 12	46.883	64.067
13 DEBITI VERSO ISTITUTI DI		
PREVIDENZA E DI SICUREZZA		
SOCIALE		
a ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	15.711	16.142
TOTALE 13	15.711	16.142
14 ALTRI DEBITI		
a ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	25.363	30.830
TOTALE 14	25.363	30.830
TOTALE DEBITI	798.327	759.398
E RATEI E RISCONTI	23.767	25.037
TOTALE PASSIVO E NETTO.....	2.673.707	2.601.143
C O N T O E C O N O M I C O	31/12/2016	31/12/2015

B I L A N C I O A L	31/12/2016	31/12/2015
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.627.093	2.876.483
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI		
b ALTRI	95.184	46.315
TOTALE 5	95.184	46.315
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.722.277	2.922.798
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	(591.975)	(650.833)
7 PER SERVIZI	(1.395.990)	(1.506.965)
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	(34.446)	(52.024)
9 PER IL PERSONALE		
a SALARI E STIPENDI	(293.348)	(300.246)
b ONERI SOCIALI	(82.980)	(84.406)
c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	(20.165)	(20.205)
TOTALE 9	(396.493)	(404.857)
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		(970)
b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	(83.283)	(78.540)
d SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO		

B I L A N C I O   A L	31/12/2016	31/12/2015
CIRCOLANTE E DELLE		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(23.005)	(2.920)
TOTALE 10	(106.288)	(82.430)
11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI		
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI		
CONSUMO E MERCI	812	(3.751)
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	(36.000)	(44.000)
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(29.414)	(52.643)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.589.794)	(2.797.503)
DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B)	132.483	125.295
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d PROVENTI DIVERSI DAI		
PRECEDENTI		
d5 ALTRI	219	177
TOTALE d	219	177
TOTALE 16	219	177
17 INTERESSI E ALTRI ONERI		
FINANZIARI		
e ALTRI	(1)	(5.286)
TOTALE 17	(1)	(5.286)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	218	(5.109)
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D)	132.701	120.186
20 IMPOSTE SUL REDDITO		

B I L A N C I O A L	31/12/2016	31/12/2015
DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
a IMPOSTE CORRENTI	(40.200)	(57.167)
TOTALE 20	(40.200)	(57.167)
21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	92.501	63.019

IL PRESENTE BILANCIO E' CONFORME AI RISULTATI DELLE SCRITTURE CONTABILI.



**CENTROPLURISERVIZI**  
S.p.A.

**CENTRO PLURISERVIZI S.p.A.**

[www.centropluriservizi.com](http://www.centropluriservizi.com)

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Art 6 comma 4

Decreto legislativo 175/2016

\*\*\*\*\*

**ESERCIZIO 2016**

Terranuova Bracciolini , lì 30 maggio 2017

L'Amm.re Unico

(Dott. Panichi Riccardo)

# ***1. Profilo societario***

La Centro Pluriservizi S.p.A. è costituita da amministrazioni pubbliche di cui all'art.1, comma 2 del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165 per il perseguimento delle loro finalità istituzionali.

La società ha adottato un Sistema di Governo Societario di tipo TRADIZIONALE e pertanto lo stesso è strutturato come segue:

## **ASSEMBLEA DEI SOCI**

Sono riservate all'Assemblea dei Soci le materie indicate dagli articoli 2364 e 2365 del Codice Civile o da altra disposizione di Legge, oltre a quanto segue:

- nomina/Revoca degli Amministratori;
- approvazione del bilancio di esercizio e del documento programmatico triennale;
- la distribuzione degli utili e le modalità di copertura delle eventuali perdite;
- l'eventuale istituzione di direttori e/o del direttore generale, la durata dell'incarico e le relative funzioni;
- l'approvazione di regolamenti interni e delle norme generali per l'esercizio delle attività sociali;
- la definizione di indirizzi, obiettivi ed istruzioni vincolanti per l'attività dell'organo amministrativo;
- le prestazioni di garanzie, fidejussioni e concessioni di prestiti, nonché la concessione di diritti reali di garanzia su beni immobili;
- la vendita dell'azienda o di un ramo d'azienda;
- la vendita, l'acquisto, la permuta, l'acquisizione a qualsiasi titolo di beni mobili ed immobili di valore pari o superiore a Euro 50.000,00 (cinquantamila) per singola transazione, qualora non previsti nel documento programmatico triennale approvato;
- gli affidamenti di incarichi esterni d'importo pari o superiore a Euro 50.000,00 (cinquantamila) per singolo incarico, qualora non previsti nel documento programmatico triennale approvato;
- la decisione in ordine all'assunzione di mutui e prestiti o di concessione di prestiti di valore superiore a Euro 50.000,00 (cinquantamila), ad esclusione dei prestiti per elasticità di cassa e di quelli previsti nel documento programmatico triennale approvato;
- l'emissione di titoli di debito;
- la partecipazione della società a gare;
- la nomina del Responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- l'approvazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione e per
- le altre materie ad essa attribuite da disposizioni di legge o dallo Statuto.
- qualsiasi argomento ritenuto opportuno e necessario dall'Organo amministrativo sottoporre all'approvazione dell'Assemblea ordinaria .

## **ORGANO AMMINISTRATIVO**

La Società è amministrata di norma da un Amministratore Unico.

L'Organo amministrativo provvede alla ordinaria e straordinaria amministrazione della Società. Qualora ricorrano i presupposti per l'adozione dell'Organo amministrativo in forma collegiale ai sensi del comma 21.2, allo stesso è riconosciuto il potere di nomina dell'Amministratore Delegato e del Vice Presidente della Società.

## **COLLEGIO SINDACALE**

**Il Collegio Sindacale esercita le funzioni previste dall'art.2403 del Codice Civile, ad eccezione della revisione legale dei conti.**

L'anno 2016 ha visto l'emanazione del TU sulle società a partecipazione pubblica che ha definito alcune regole fondanti per l'organizzazione ed il governo delle società partecipate e/o controllate dalla Pubblica Amministrazione a cui la società si è prontamente adeguata modificando, innanzi tutto, in data 30 dicembre 2016 lo Statuto sociale.

## ***2. Informazioni sugli assetti proprietari***

### **a) Struttura del capitale sociale**

Il capitale della Società è pari a Euro 536.855,55 (cinquecentotrentaseimilaottococinquantacinque virgola cinquantacinque) ed è diviso in n.1.155 azioni nominative da Euro 464,81 (quattrocentosessantaquattro virgola ottantuno) ciascuna. Il capitale sociale può essere aumentato per delibera assembleare, anche con la emissione di azioni aventi diritti diversi da quelle già emesse. In caso di aumento del capitale, è riservato agli azionisti il diritto di opzione ai sensi dell'art.2441 C.C.; l'aumento di capitale può essere sottoscritto mediante conferimento di beni in natura nel rispetto di quanto disposto dall'art.2342 del C.C. Le azioni sono indivisibili e conferiscono ai loro possessori uguali diritti. Possono essere soci della Società tutte le pubbliche amministrazioni di cui all'art.1, comma 2 del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165. Non è consentita la partecipazione alla Società di capitali privati. La Società non ha l'obbligo di emettere i titoli azionari, se non richiesti dal socio interessato. Essa può emettere certificati provvisori firmati da almeno due amministratori, fra i quali il Presidente, oppure dall'Amministratore Unico. La qualifica di azionista, nei rapporti con la Società, viene acquistata unicamente attraverso l'iscrizione nell'apposito libro soci.

## **b) Clausola di prelazione**

Il socio che intende cedere in tutto o in parte le proprie azioni o diritti di opzione deve preventivamente offrirle in prelazione agli altri soci, i quali hanno diritto di prelazione nell'acquisto, mediante comunicazione con lettera raccomandata con ricevuta di ritorno o messaggio di posta elettronica certificata. Nella comunicazione il socio deve indicare le condizioni offerte dal terzo, in particolare con riguardo al prezzo, alle modalità di pagamento e la qualificazione del potenziale acquirente. I soci intenzionati ad esercitare il diritto di prelazione loro spettante dovranno informare il socio offerente, mediante lettera raccomandata con ricevuta di ritorno o messaggio di posta elettronica certificata, da inviarsi entro trenta giorni dal ricevimento della comunicazione di cui al comma 10.1; il diritto di prelazione dovrà essere esercitato alle medesime condizioni offerte. Le azioni rimaste inoperte potranno essere acquistate dagli altri soci nelle rispettive proporzioni e alle medesime condizioni. Trascorso il termine di cui al comma 10.2 il socio potrà cedere liberamente le azioni per le quali non sia stata esercitata la prelazione nel rispetto di quanto previsto al comma 7.1.

## **c) Partecipazione azionaria dei dipendenti**

Non ci sono previsioni statutarie in tal senso.

## **d) Restrizione al diritto di voto**

Non ci sono restrizioni al diritto di voto.

## **e) Accordi tra gli azionisti**

Non risultano accordi tra azionisti.

## **f) Deleghe ad aumentare il capitale sociale e autorizzazioni all'acquisto di azioni proprie**

L'organo amministrativo non ha ricevuto deleghe all'aumento del capitale sociale ai sensi dell'art. 2443 del cod. civ.

Non sono state date autorizzazioni assembleari all'acquisto di azioni proprie ai sensi degli artt. 2357 e seguenti del cod. civ.

## **g) Attività di direzione e coordinamento**

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 del cod. civ. da parte di altra società.

## ***3. Consiglio di Amministrazione***

### **3.1 Nomina e Sostituzione**

Spetta all'assemblea ordinaria provvedere alla determinazione del numero dei membri dell'organo amministrativo.

Gli amministratori restano in carica tre esercizi, è rieleggibile e non può essere composto da dipendenti delle amministrazioni pubbliche socie, né da dipendenti di altre amministrazioni pubbliche controllanti o vigilanti.

### **3.2 Composizione**

La Società è amministrata di norma da un Amministratore Unico, che riunisce in sé tutti i poteri e le facoltà del Consiglio di Amministrazione e del suo Presidente.

Per specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e solo qualora sia consentito dalla normativa vigente, l'Assemblea può disporre che la Società sia amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre o cinque membri, ovvero che sia adottato uno dei sistemi alternativi di amministrazione e controllo previsti dal Codice Civile. In caso di adozione del sistema dualistico, al consiglio di sorveglianza sono attribuiti i poteri di cui all'art. 2409-terdecies, primo comma, lettera f-bis) del Codice Civile. Nel caso in cui sia adottato uno dei sistemi alternativi, il numero complessivo dei componenti degli organi di amministrazione e controllo non può essere superiore a cinque.

I componenti dell'Organo Amministrativo della Società devono possedere i requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia stabiliti dalla normativa vigente. Resta fermo quanto disposto dall'art. 12 del decreto legislativo 8 aprile 2013, n.39 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi, e dall'art. 5, comma 9, del decreto-legge 6 luglio 2012, n.95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n.135 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di conferimento di incarichi a soggetti in quiescenza.

Nella scelta dell'organo amministrativo le amministrazioni pubbliche socie assicurano il rispetto del principio di equilibrio di genere, almeno nella misura di un terzo, da computare sul numero complessivo delle designazioni o nomine da essi effettuate in corso d'anno. Qualora, ricorrendo i presupposti di cui al precedente art.21.2, la Società abbia un organo amministrativo collegiale, la scelta degli amministratori da eleggere deve essere effettuata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla Legge 12 luglio 2011, n.120 e successive modifiche ed integrazioni.

Qualora ricorrano i presupposti per l'adozione dell'Organo amministrativo in forma collegiale:

a) è possibile attribuire deleghe di gestione ad un solo amministratore, salva l'attribuzione di deleghe al Presidente ove preventivamente autorizzata dall'Assemblea;

- b) la previsione della carica di Vice Presidente è attribuita esclusivamente quale modalità di individuazione del sostituto del Presidente in caso di assenza o impedimento, senza il riconoscimento di compensi aggiuntivi;
- c) non è consentito corrispondere gettoni di presenza o premi deliberati dopo lo svolgimento dell'attività, e corrispondere trattamenti di fine mandato;
- d) ove venga meno la maggioranza degli amministratori in carica si intenderà decaduto l'intero consiglio di amministrazione.

All'Organo amministrativo si applicano le disposizioni del Decreto Legge 16 maggio 1994, n.293, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 1994, n.444 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di disciplina della proroga degli organi amministrativi.

### **3.3 Ruolo del Consiglio di Amministrazione**

L'Organo amministrativo provvede alla ordinaria e straordinaria amministrazione della Società. Qualora ricorrano i presupposti per l'adozione dell'Organo amministrativo in forma collegiale ai sensi del comma 21.2, allo stesso è riconosciuto il potere di nomina dell'Amministratore Delegato e del Vice Presidente della Società.

### **3.4 Rappresentanza Sociale**

La rappresentanza della società spetta al Presidente del Consiglio di Amministrazione o in caso di assenza e impedimento, al vice Presidente.

## ***4. Remunerazione degli Amministratori***

All'Amministratore Unico ovvero a ciascuno dei componenti del Consiglio di Amministrazione, qualora ricorrano i presupposti per l'adozione dell'Organo amministrativo in forma collegiale ai sensi del comma 21.2, può essere riconosciuto al momento della nomina un compenso economico annuo onnicomprensivo in misura fissa non superiore a quello determinato con l'applicazione dei criteri stabiliti dalla normativa vigente, tenuto conto anche dei compensi corrisposti da altre pubbliche amministrazioni o da altre società a controllo pubblico. L'Assemblea può decidere al momento della nomina dell'Organo amministrativo di riconoscere una parte del compenso in misura variabile, secondo i criteri stabiliti dalla normativa vigente, da commisurare ai risultati di bilancio raggiunti dalla Società nel corso dell'esercizio precedente a quello di riferimento, fermo restando che in caso di risultati economici e/o finanziari negativi attribuibili alla responsabilità dell'Organo amministrativo, la parte variabile del compenso non può essere corrisposta. Fino all'emanazione del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze previsto all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 19 agosto 2016, n.175, il costo annuo sostenuto per i compensi dell'Organo amministrativo, ivi compresa la remunerazione di amministratori investiti di particolari cariche, non può superare l'80% (ottanta per cento) del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013, come risultante dal bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013. All'Amministratore Unico ovvero a ciascuno dei componenti del Consiglio di Amministrazione spetta comunque il rimborso delle spese effettivamente sostenute per ragioni del loro ufficio, nel

rispetto dei criteri e delle procedure stabilite dall'Assemblea al momento della loro nomina.

## ***5. Nomina , composizione e funzionamento del Collegio Sindacale.***

Il Collegio Sindacale è composto da tre sindaci effettivi e due supplenti, scelti tra i soggetti indicati all'art.2397, comma 2 del Codice Civile, nominati dall'Assemblea nel rispetto del principio dell'equilibrio di genere ai sensi della legge 12 luglio 2011, n. 120 e successive modifiche ed integrazioni. I sindaci durano in carica tre esercizi e possono essere riconfermati. Il Collegio Sindacale esercita le funzioni previste dall'art.2403 del Codice Civile, ad eccezione della revisione legale dei conti. Ai componenti del Collegio sindacale spetta il compenso stabilito dall'Assemblea nel rispetto delle disposizioni normative vigenti. Al Collegio Sindacale si applicano le disposizioni del Decreto Legge 16 maggio 1994, n.293, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 1994, n.444, e successive modifiche ed integrazioni, in materia di disciplina della proroga degli organi amministrativi.

## ***6. Assemblee***

L'Assemblea rappresenta l'universalità dei soci e le sue deliberazioni assunte in conformità alla legge ed al presente statuto obbligano i medesimi. L'Assemblea è convocata dall'Amministratore Unico o dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, mediante avviso di convocazione contenente l'indicazione del giorno, dell'ora e del luogo dell'adunanza e delle materie da trattare, inviato mediante messaggio di posta elettronica certificata almeno quindici giorni prima dell'Assemblea. L'Assemblea è convocata presso la sede della Società o fuori dalla sede sociale, nel luogo indicato dall'avviso di convocazione, purché in Italia. L'avviso di convocazione deve contenere l'ordine del giorno e gli altri elementi richiesti dalla Legge. In difetto delle formalità di convocazione, l'Assemblea è validamente costituita quando è rappresentato, direttamente o per delega, l'intero capitale sociale e sono intervenuti la maggioranza dei componenti dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo. Sono riservate all'Assemblea dei Soci le materie indicate dagli articoli 2364 e 2365 del Codice Civile o da altra disposizione di Legge, oltre a quanto previsto dal successivo articolo 17 o quanto l'Organo amministrativo riterrà utile o opportuno demandare all'Assemblea. L'Assemblea è ordinaria e straordinaria ai sensi di legge. L'Assemblea ordinaria è convocata almeno una volta all'anno entro 120 (centoventi) giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per l'esame e l'approvazione del bilancio d'esercizio, salvo l'adozione del maggior termine di 180 (centottanta) giorni, qualora lo richiedano particolari esigenze, e per l'approvazione del documento programmatico triennale di cui al comma 31.1 del presente Statuto. Oltre a quanto previsto dall'art.2364 del Codice Civile, sono riservate all'assemblea ordinaria anche le seguenti materie:

- a) l'approvazione del documento programmatico triennale di cui al comma 31.1 del presente statuto;

- b) la distribuzione degli utili e le modalità di copertura delle eventuali perdite;
- c) l'eventuale istituzione di direttori e/o del direttore generale, la durata dell'incarico e le relative funzioni;
- d) l'approvazione di regolamenti interni e delle norme generali per l'esercizio delle attività sociali;
- e) la definizione di indirizzi, obiettivi ed istruzioni vincolanti per l'attività dell'organo amministrativo;
- f) le prestazioni di garanzie, fidejussioni e concessioni di prestiti, nonché la concessione di diritti reali di garanzia su beni immobili;
- g) la vendita dell'azienda o di un ramo d'azienda;
- h) la vendita, l'acquisto, la permuta, l'acquisizione a qualsiasi titolo di beni mobili ed immobili di valore pari o superiore a Euro 50.000,00 (cinquantamila) per singola transazione, qualora non previsti nel documento programmatico triennale approvato;
- i) gli affidamenti di incarichi esterni d'importo pari o superiore a Euro 50.000,00 (cinquantamila) per singolo incarico, qualora non previsti nel documento programmatico triennale approvato;
- j) la decisione in ordine all'assunzione di mutui e prestiti o di concessione di prestiti di valore superiore a Euro 50.000,00 (cinquantamila), ad esclusione dei prestiti per elasticità di cassa e di quelli previsti nel documento programmatico triennale approvato;
- k) l'emissione di titoli di debito;
- l) la partecipazione della società a gare;
- m) la nomina del Responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- n) l'approvazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- o) le altre materie ad essa attribuite da disposizioni di legge o dal presente Statuto.

E' facoltà dell'Organo amministrativo sottoporre all'approvazione dell'Assemblea ordinaria qualsiasi argomento ritenuto opportuno e necessario. All'Assemblea possono intervenire tutti gli azionisti iscritti nel libro dei soci da almeno cinque giorni e quelli che, in possesso delle ricevute, abbiano depositato le loro azioni nello stesso termine presso la sede sociale. All'Assemblea può altresì partecipare, qualora la Società abbia emesso obbligazioni, il rappresentante comune degli obbligazionisti. Gli azionisti possono farsi rappresentare in Assemblea da persone che non siano amministratori, sindaci o dipendenti delle Società, mediante delega scritta. L'Assemblea è presieduta dall'Amministratore Unico o dal Presidente del Consiglio di Amministrazione; in caso di sua assenza o impedimento è l'Assemblea stessa a nominare il Presidente. L'Assemblea ordinaria nomina il Segretario dell'Assemblea, che può essere individuato anche fra persone

estranee alla Società. Nell'Assemblea straordinaria il segretario dovrà essere un notaio. Il Presidente dell'Assemblea verifica la regolarità delle deleghe e, in genere, il diritto dei presenti a partecipare all'adunanza e alle deliberazioni. E' consentito che le riunioni assembleari si tengano per teleconferenza o per video conferenza a condizione che:

- a) sia consentito al Presidente dell'Assemblea di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e proclamare i risultati della votazione;
- b) sia consentito al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione;
- c) sia consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione ed alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere, trasmettere documenti;
- d) siano presenti nello stesso luogo il Presidente ed il Segretario della riunione, che provvederanno alla formazione del verbale;
- e) in tutti i luoghi audio/video collegati in cui si tiene la riunione dovrà esse predisposto il foglio presenze.

La riunione si dovrà ritenere svolta nel luogo dove saranno presenti il Presidente ed il Segretario.

La validità della costituzione dell'Assemblea ordinaria e straordinaria è disciplinata dagli articoli 2368 e seguenti del Codice Civile. 2 Per la validità delle deliberazioni dell'Assemblea straordinaria è necessario il voto favorevole di tanti soci che rappresentino più della metà del capitale sociale.

## ***7. Valutazioni inerenti il rischio di crisi aziendale***

Con l'approvazione del Decreto legislativo 175/2016 le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale al fine dare informazione ai soci in sede di assemblea attraverso la relazione sul governo societario.

Pur se tale previsione atterrà gli esercizi successivi si ritiene, per il 2016 introdurre alcuni elementi di valutazione esplicitando specifici indici elencati nell'allegato 3 a cui viene fatto riferimento.

## ***8. Cambiamenti dalla chiusura dell'esercizio di riferimento***

La revisione legale dei conti della Società sarà svolta da un soggetto iscritto al Registro dei revisori legali individuato su proposta motivata del Collegio Sindacale, al quale spetta il compenso stabilito dall'Assemblea al momento della nomina. Il revisore legale dei conti è nominato dall'Assemblea, dura in carica tre esercizi e può essere riconfermato. Il Revisore legale dei conti della

Società deve possedere i requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia previsti dalla normativa vigente e sono individuati sulla base di comprovate competenze professionali.

# TABELLE

**TABELLA 1: INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI**

<b>STRUTTURA DEL CAPITALE SOCIALE</b>									
	N° azioni	% rispetto al c.s.			non quotato		Diritti e obblighi		
<b>Azioni ordinarie</b>	1.155		100%		0			nessuno	
<b>Azioni a voto multiplo</b>	NESSUNA		0		0			nessuno	
<b>Azioni con diritto di voto limitato</b>	NESSUNA		0		0			nessuno	
<b>Azioni prive del diritto di voto</b>	NESSUNA		0		0			nessuno	
<b>Altro</b>	NULLA		0		0			nessuno	
<b>ALTRI STRUMENTI FINANZIARI (attribuenti il diritto di sottoscrivere azioni di nuova emissione)</b>									
	Quotato (indicare i mercati) / non quotato	N° strumenti in circolazione	N° strumenti in circolazione			N° azioni al servizio della conversione/			
<b>Obbligazioni convertibili</b>	NO	NO	NESSUNA			NESSUNA			
<b>Warrant</b>	NO	NO	NESSUNA			NESSUNA			
<b>PARTECIPAZIONI NEL CAPITALE</b>									
Dichiarante	Azionista diretto		Quota % su capitale ordinario			Quota % su capitale votante			
	Comune di Terranuova Bracciolini		52,00%			52,00%			
	Comune di Montevarchi		46,40%			46,40%			

**TABELLA 2: STRUTTURA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DELL'ORGANO DI CONTROLLO**

DENOMINAZIONE SOCIETA': CENTRO PLURISERVIZI S.p.A.

Organmo amministrativo				Mandato		Compensi previsti		Inf
Generalità	Carica	Soggetto designate o proponente	Chi ha effettivamente fatto la nomina	Inizio	Termine	Indennità prevista (importo su base annua lordo onnicomprensivo)	Valore gettone se previsto (importo lordo onnicomprensivo)	
Panichi Riccardo	Amm.re Unico	Assemblea	Assemblea	13/05/2015	fino approvazione bilancio esercizio 2017	€ 24.000,00	0	

Organo di controllo				Mandato		Compensi previsti		Inf
Generalità	Carica	Soggetto designate o proponente	Chi ha effettivamente fatto la nomina	Inizio	Termine	Indennità prevista (importo su base annua lordo onnicomprensivo)	Valore gettone se previsto (importo lordo onnicomprensivo)	
Venturi Laura	Presidente del Collegio Sindacale	Assemblea	Assemblea	13/05/2015	fino approvazione bilancio esercizio 2017	€ 4.410,00 + iva e CAP	0	
Citta' Francesco	Sindaco	Assemblea	Assemblea	13/05/2015	fino approvazione bilancio esercizio 2017	€ 2.790,00 + iva + CAP	0	
Mori Massimo	Sindaco	Assemblea	Assemblea	06/12/2016	fino approvazione bilancio esercizio 2017	€ 2.790,00 + iva + CAP	0	
Donato Antonietta	Sindaco supplente	Assemblea	Assemblea	13/05/2015	fino approvazione bilancio esercizio 2017	0	0	

TABELLA 3 Tabelle inerenti indici relativi al rischio di crisi aziendale (dati su bilancio 2016)

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 546.947
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,50
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 747.403
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,68
<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	1
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	5,60%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	8,04%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	4,08%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	2,54%
<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b>		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 747.403
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,91
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 737.243
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	1,90

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	2016	2015
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 92.501	€ 63.019
Imposte sul reddito	€ 40.200	€ 57.168
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 219	€ 5.109
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 132.482</b>	<b>€ 125.296</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	€ 56.165	€ 64.205
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 83.283	€ 79.510
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>€ 139.448</b>	<b>€ 143.715</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 812	€ 3.752
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 69.191	€ 429.422
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 62.011	-€ 240.041
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 7.662	€ 6.854
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 1.270	-€ 1.509
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 16.405	-€ 105.954
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 14.805</b>	<b>€ 92.524</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	€ 219	-€ 5.109
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 57.384	-€ 91.360
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	-€ 113.761	-€ 11.711
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 170.926</b>	<b>-€ 108.180</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>€ 115.809</b>	<b>€ 253.355</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali	-€ 48.700	-€ 117.923
(Investimenti)	€ 48.700	€ 117.923
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	0
(Investimenti)	€ 0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 12.000	-€ 5.100
(Investimenti)	€ 12.000	€ 5.100
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0	0
(Investimenti)	€ 0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 60.700</b>	<b>-€ 123.023</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	0
Accensione finanziamenti	€ 0	0
Rimborso finanziamenti	€ 0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0	-€ 2
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 2</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 55.109</b>	<b>€ 130.330</b>
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 652.217	521887
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 707.326	652217

**Società per azioni**  
**CENTRO PLURISERVIZI SPA**  
**Capitale sociale Euro 536.855,55 interamente versato**  
**Sede legale in Terranuova Bracciolini (Arezzo)**  
**Via VI Strada Poggilupi n. 353**  
Iscritta nel Registro delle imprese di Arezzo al n. 01288290511  
**Iscritta nel Repertorio Economico Amministrativo di Arezzo al n. 95762**  
**Partita IVA/Codice fiscale 01288290511**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C.**  
**di corredo al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016**

**Andamento e risultato della gestione**

---

Signori soci,

sussistendo le condizioni previste dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile e in conformità allo Statuto sociale, il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 della Società viene proposto dall'organo amministrativo all'approvazione dell'Assemblea dei soci nel maggior termine dei 180 giorni decorrenti dalla chiusura dell'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio 2016 che l'organo amministrativo sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 92.501,00.

L'anno 2016 è stato un anno importante per la società sia da un punto di vista giuridico che aziendale.

La CPS spa, quale società in controllo pubblico, è rientrata a pieno titolo nelle disposizioni del decreto legislativo n. 175/2016 recante "Testo unico in materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione", pubblicato in Gazzetta Ufficiale l'08/09/2016.

La CPS spa ha adeguato, con verbale assemblea straordinaria del 30/12/2016 il proprio statuto sociale alle nuove disposizioni del TUSP. Con l'occasione si è ritenuto utile ampliare anche l'oggetto sociale prevedendo una serie di ulteriori attività che la società potrà svolgere in futuro in aggiunta a quelle consuete. Rimane inteso che la società è costituita interamente da Amministrazioni pubbliche per il perseguimento delle loro finalità istituzionali ed è soggetta all'indirizzo e al controllo analogo congiunto delle stesse, circostanza che giustifica, unitamente all'assenza di soci privati e allo svolgimento prevalente dell'attività con i propri soci pubblici, l'affidamento diretto di servizi da parte delle Amministrazioni pubbliche socie ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 50/2016 (il nuovo Codice dei contratti pubblici).

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha conseguito ricavi esclusivamente per effetto delle prestazioni rese alle Amministrazioni pubbliche socie.

Da un punto di vista aziendale la società ha continuato a svolgere la gestione del servizio mensa scolastica del Comune di Terranuova Bracciolini, del Comune di Montevarchi, del Comune di Castiglion Fibocchi (quest'ultimo fino al 30/06/2016) e del Comune di Castelfranco Piandiscò, nonché dal 01/09/2016 anche del Comune di Loro Ciuffenna.

Da segnalare che il Comune di Castiglion Fibocchi ha recentemente deliberato di riaffidare il servizio di mensa scolastico nuovamente alla CPS spa per un triennio a far data del prossimo anno scolastico.

Nel corso del 2016 è importante segnalare che anche il socio Comune di Loro Ciuffenna ha affidato alla società CPS spa la gestione della propria mensa scolastica, con positivi riscontri in termini di qualità del servizio offerto.

In riferimento alla strutturale amministrativa adottata, anche nel 2016 si è avuto conferma che la struttura societaria e l'operatività aziendale non hanno mostrato criticità riconducibili alla composizione monocratica dell'organo amministrativo, circostanza che, come noto, oltre ad essere perfettamente in linea con la normativa vigente, permette alla società di contenere i costi per i compensi degli amministratori.

Il 2016 ha dimostrato che la società, grazie ad una politica di attenta gestione dei centri cottura e di monitoraggio delle spese generali, non ha subito conseguenze negative dalla perdita del servizio dal Comune di San Giovanni Valdarno avvenuta il 30/06/2015 (il volume di affari che la società realizzava con il Comune di San Giovanni Valdarno era di circa 800 mila euro annui).

Si è riusciti con brillantezza a mantenere alto il livello qualitativo del servizio offerto ed a raggiungere comunque un risultato economico positivo.

Si riportano nella seguente tabella alcuni dati dell'attività di mensa scolastica, attività principale della società anche per l'anno 2016:

Descrizione	Numero dei pasti prodotti ANNO 2015	Numero dei pasti prodotti ANNO 2016	Note
Ricavi da servizio mensa Terranuova Bracciolini	114.813	112.645	
Ricavi da servizio mensa Montevarchi	236.729	236.261,00	
Pasti Comune Castiglion Fibocchi	3.885	2.482	SERVIZIO CESSATO IL 30/06/2016

Pasti San Giovanni V.no	91.702	0	SERVIZIO CESSATO IL 30/06/2015
Pasti Castelfranco di Sopra Piandiscò	71.342	87.683	
Pasti Loro Ciuffenna	0	25.393	SERVIZIO INIZIATO IL 01/09/2016
<b>TOTALE</b>	<b>518.471</b>	<b>464.464</b>	

La società ha continuato a portare avanti l'obiettivo di fornire ai Comuni affidanti un servizio efficiente ed apprezzato dall'utenza, con prodotti di qualità, privilegiando quelli del territorio e di filiera corta.

Gli acquisti dei prodotti e dei servizi è stato svolto in ossequio alle previsioni contenute nel Regolamento degli acquisti ed alla normativa vigente privilegiando, anche per importi sotto soglia, l'affidamento con cottimo fiduciario.

Importante è stato il ruolo della dott.ssa Bonannini, consulente dietista della società, coordinatrice anche di vari progetti educativi attinenti l'alimentazione.

Positivo il rapporto con la società affidataria del servizio (Cooperativa Margherita).

Sostanzialmente positivi i feed-back provenienti dalle Commissioni mense.

### **Centri cottura**

La società gestisce tre centri cottura: Terranuova Bracciolini, Castelfranco-Piandiscò e Montevarchi.

I pasti per il Comune di Castiglion Fibocchi vengono preparati dal centro di cottura di Montevarchi.

Nel corso del 2016 sono stati fatti investimenti in attrezzature per ogni centro di cottura perseguendo l'obiettivo di avere centri di cottura efficienti in termini di macchinari.

E' in corso avanzata valutazione con il Comune di Terranuova Bracciolini un intervento di migioria del centro cottura di proprietà comunale.

### **Altre attività**

La società ha continuato a svolgere nel corso del 2016 anche le seguenti attività strumentali:

- servizio di bollettazione e fatturazione per i servizi di mensa, trasporti ed asili per i Comuni di Montevarchi e Terranuova Bracciolini.

Il servizio è svolto con precisione ed efficienza.

La struttura aziendale sarebbe in grado di svolgere tale servizio anche per altri Enti.

- Servizio di gestione lampade votive del Comune di Terranuova Bracciolini.

Il servizio è svolto con precisione ed efficienza. La struttura aziendale sarebbe in grado di svolgere tale servizio anche per altri Enti.

Nel corso del 2016 la società ha iniziato lo svolgimento dell'attività di pulizia degli edifici comunali per i Comuni di Castelfranco-Piandiscò, Castiglion Fibocchi e Terranuova Bracciolini. La società sta monitorando con un'apposita risorsa l'andamento del servizio, con l'obiettivo di incrementare il livello di soddisfazione e risolvere le fisiologiche difficoltà di gestione.

### Comitato consultivo

Nel Corso del 2016 il Comitato Consultivo ha svolto la funzione di controllo analogo.

E' intenzione dell'organo amministrativo supportare il Comitato Consultivo nella predisposizione di un nuovo regolamento che ne disciplini il funzionamento, sulla base delle nuove disposizioni statutarie in materia di controllo analogo.

### La riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto Economico

Per il bilancio e conto economico civilistico si rimanda al prospetto contabile del bilancio.

In riferimento a quanto previsto all'art. 2428, comma 2, c.c. si riportano alcuni indicatori di bilancio, previa riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico.

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 1.104.210</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 1.651.157</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	Capitale sociale	€ 536.856
Immobilizzazioni materiali	€ 1.087.110	Riserve + utile esercizio	€ 1.114.301
Immobilizzazioni finanziarie	€ 17.100		
		<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 200.456</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 1.569.496</b>		
Magazzino	€ 10.160		
Liquidità differite	€ 852.011	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 822.093</b>
Liquidità immediate	€ 707.325		
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 2.673.706</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 2.673.706</b>

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>€ 2.656.606</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 1.651.157</b>
		<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 0</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>€ 17.100</b>		
		<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>€ 1.022.549</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 2.673.706</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 2.673.706</b>

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 2.627.093
Produzione interna	€ 0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>€ 2.627.093</b>
Costi esterni operativi	€ 2.021.599
Valore aggiunto	€ 605.494
Costi del personale	€ 396.493
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 209.001</b>
Ammortamenti e accantonamenti	€ 142.288
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€ 66.713</b>
Risultato dell'area accessoria	€ 65.770
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 218
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>€ 132.701</b>
Risultato dell'area straordinaria	€ 0
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>€ 132.701</b>
Oneri finanziari	€ 0
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>€ 132.701</b>
Imposte sul reddito	€ 40.200
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>€ 92.501</b>

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 546.947
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,50
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 747.403
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,68
<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	1
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	5,60%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	8,04%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	4,08%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	2,54%
<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b>		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 747.403
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,91
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 737.243
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	1,90

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2016	2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 92.501	€ 63.019
Imposte sul reddito	€ 40.200	€ 57.168
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 219	€ 5.109
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 132.482</b>	<b>€ 125.296</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	€ 56.165	€ 64.205
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 83.283	€ 79.510
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>€ 139.448</b>	<b>€ 143.715</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 812	€ 3.752
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 69.191	€ 429.422
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 62.011	-€ 240.041
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 7.662	€ 6.854
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 1.270	-€ 1.509
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 16.405	-€ 105.954
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 14.805</b>	<b>€ 92.524</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	€ 219	-€ 5.109
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 57.384	-€ 91.360
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	-€ 113.761	-€ 11.711
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 170.926</b>	<b>-€ 108.180</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>€ 115.809</b>	<b>€ 253.355</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 48.700</b>	<b>-€ 117.923</b>
(Investimenti)	€ 48.700	€ 117.923
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 0</b>	<b>0</b>
(Investimenti)	€ 0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-€ 12.000</b>	<b>-€ 5.100</b>
(Investimenti)	€ 12.000	€ 5.100
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€ 0</b>	<b>0</b>
(Investimenti)	€ 0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 60.700</b>	<b>-€ 123.023</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	0
Accensione finanziamenti	€ 0	0
Rimborso finanziamenti	€ 0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0	-€ 2
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 2</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 55.109</b>	<b>€ 130.330</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 652.217</b>	<b>521887</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 707.326</b>	<b>652217</b>

## **La valutazione del rischio aziendale**

La Società ha:

- impostato la propria organizzazione alla luce delle nuove disposizioni previste dall'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, tenendo altresì conto delle possibilità di integrazione degli strumenti di governo societario;
- impostato un sistematico controllo di gestione teso a monitorare nel continuo gli indicatori andamentali aziendali. In seguito sono riportati i principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari relativi all'anno 2016. Gli indicatori sono sostanzialmente positivi e mostrano il perdurare di una situazione di equilibrio. E' intenzione della società, nel corso dell'esercizio 2017, implementare tali indicatori individuando delle "soglie di allarme", intendendosi per tali situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare situazioni di potenziale rischio aziendale meritevole di approfondimento e attenta valutazione da parte degli organi societari.

## **Le altre informazioni richieste dall'art. 2428 del Codice Civile**

---

Si riportano le altre informazioni richieste ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 del codice civile.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Voce non presente in quanto non necessaria allo svolgimento delle attività.

### **Rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime**

La società non detiene alcuna partecipazione in altre società e pertanto non vi sono né imprese collegate né imprese controllate. In senso stretto non vi sono neanche imprese controllanti. Purtuttavia va ricordato che la società è controllata dal Comune di Terranuova Bracciolini (AR).

Nella nota integrativa sono riportati i ricavi ed i costi imputabili alle parti correlate.

Si conferma che non vi sono state variazioni degli azionisti nel corso dell'esercizio.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della parte di capitale corrispondente.**

Fattispecie non presente.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.**

Fattispecie non presente.

### **L'evoluzione prevedibile della gestione 2017**

L'approvazione del Budget 2017 effettuato dall'assemblea sociale a fine 2016 rappresenta il punto fermo regolatore delle linee di azione nella gestione.

Non sono emersi nel corso di questi primi mesi del 2017 elementi o fatti che possono far ritenere necessario riformulare il budget 2017 approvato dall'assemblea dei soci.

Alcuni Comuni soci stanno chiedendo alla società la fattibilità per lo svolgimento di ulteriori servizi. Non si esclude quindi che nel corso dell'esercizio 2017 ci possano essere ulteriori affidamenti di servizio. In tal caso sarà premura dell'Organo Amministrativo aggiornare il budget.

Anche per tale motivo ed in considerazione del fatto che lo statuto è stato approvato a fine anno 2016 ed è in corso l'emanazione il decreto correttivo al D.Lgs. 175/2016, l'organo amministrativo ha ritenuto di non redigere per il momento il documento programmatico triennale delle attività societarie, così come previsto all'art. 31 del nuovo statuto sociale, ritenendo valido e sufficiente per il momento il budget 2017 approvato dall'assemblea dei soci nel mese di dicembre 2016.

### **Uso da parte della società di strumenti finanziari**

L'eventuale uso di strumenti finanziari è del tutto irrilevante per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. La società non ha alcuna operazioni finanziaria in essere. Non ha prestiti bancari. Non ha contratti di locazione finanziaria.

### **Le sedi secondarie**

La società non ha sedi secondarie.

### **Altro**

Non vi sono stati danni causati all'ambiente, sanzioni o pene definitive inflitte alla società per reati o danni ambientali, emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004.

Ai sensi del D.Lgs. 32/2007 si precisa che non vi sono stati morti sul lavoro, infortuni gravi o addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

## **Gli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza**

---

La Legge 6 novembre 2012 n. 190 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” e s.m.i. (in seguito anche “Legge”), che è entrata in vigore il 28/11/2012, prevede adempimenti a carico delle pubbliche amministrazioni in materia di lotta alla corruzione.

Il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33 “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” e s.m.i. prevede una serie di adempimenti obbligatori a carico delle pubbliche amministrazioni in materia di accessibilità a dati e documenti da esse detenuti ed estende il concetto di trasparenza, intesa come accessibilità totale, allo scopo di tutelare il cittadino e favorire “forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull’utilizzo delle risorse pubbliche”.

Il Decreto Legislativo 25 maggio 2016 n. 97 “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell’articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche” (il c.d. “FOIA - Freedom Of Information Act”) ha apportato numerosi cambiamenti alla normativa in materia di anticorruzione e trasparenza, rafforzandone il valore di principio che caratterizza l’organizzazione e l’attività delle pubbliche amministrazioni e i rapporti con i cittadini. Tra le modifiche di carattere generale di maggior rilievo, si rileva il mutamento dell’ambito soggettivo di applicazione della normativa sulla trasparenza, l’introduzione del nuovo istituto dell’accesso civico generalizzato agli atti e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, l’unificazione fra il Programma triennale di prevenzione della corruzione e quello della trasparenza, l’introduzione di nuove sanzioni pecuniarie, nonché l’attribuzione ad ANAC della competenza all’irrogazione delle stesse.

L’art. 22 del Decreto Legislativo n. 175 del 17 agosto 2016 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” stabilisce che le società a controllo pubblico assicurano il massimo livello di trasparenza sull’uso delle proprie risorse e sui risultati ottenuti, secondo le previsioni del D.Lgs. 33/2013.

Per quanto concerne le misure di prevenzione della corruzione, la legge 190/2012 menziona espressamente tra i soggetti tenuti all’applicazione della normativa anticorruzione i soggetti di diritto privato sottoposti al controllo di Regioni, Province autonome e Enti locali, categorie nella quale rientra la Centro Pluriservizi S.p.a.

Tali soggetti devono adottare misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle eventualmente adottate ai sensi del D.Lgs. 231/2001, ovvero, qualora ritengano di non fare ricorso al modello di organizzazione e gestione previsto da tale decreto, al fine di assicurare lo scopo della norma e in una logica di semplificazione e non aggravamento, gli stessi adottano un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.) ai sensi della L. 190/2012 e s.m.i..

Per quanto riguarda gli obblighi di trasparenza, i destinatari del D.Lgs. 33/2013, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 97/2016, sono ora ricondotti a tre categorie di soggetti:

- 1) pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, co. 2 del d.lgs. 165/2000, ivi comprese le autorità portuali, nonché le autorità amministrative indipendenti di garanzia, vigilanza e regolazione, destinatarie dirette della disciplina contenuta nel decreto (art. 2-bis, co. 1);
- 2) enti pubblici economici, ordini professionali, società in controllo pubblico (come la Centro Pluriservizi S.p.a.), associazioni, fondazioni ed enti di diritto privato, sottoposti alla medesima disciplina prevista per le p.a. «in quanto compatibile» (art. 2-bis, co. 2);
- 3) società a partecipazione pubblica, associazioni, fondazioni ed enti di diritto privato soggetti alla medesima disciplina in materia di trasparenza prevista per le p.a. «in quanto compatibile» e «limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione europea» (art. 2-bis, co. 3).

Con Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015 l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha emanato le "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e dagli enti pubblici economici" (in seguito anche "Linee guida") le quali rafforzano per le società in controllo pubblico i principi enunciati nella Legge e in particolare per le società in house, come Centro Pluriservizi S.p.a., in considerazione proprio della loro peculiare conformazione dettata dal rapporto di controllo analogo che le Amministrazioni pubbliche devono esercitare nei loro confronti.

Con la Deliberazione n. 831 dell'03/08/2016 l'ANAC ha emanato la "Determinazione di approvazione definitiva del Piano Nazionale Anticorruzione 2016", che sostituisce il precedente piano. Il P.N.A. 2016 è un atto di indirizzo che contiene indicazioni che impegnano le amministrazioni (comprese le società in controllo pubblico) allo svolgimento di attività di analisi della realtà amministrativa e organizzativa nella quale si svolgono le attività di esercizio di funzioni pubbliche e di attività di pubblico interesse esposte a rischi di corruzione e all'adozione di concrete misure di prevenzione della corruzione.

I contenuti del P.N.A., oltre ad essere rivolti a tutte le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 165/2001, sono rivolti anche agli enti pubblici economici, ordini professionali, società in controllo pubblico, a società in partecipazione pubblica ed altri enti di diritto privato assimilati.

Il P.N.A. contiene gli obiettivi strategici governativi per lo sviluppo della strategia di prevenzione a livello centrale e fornisce indirizzi e supporto alle Amministrazioni pubbliche ed ai loro organismi partecipati per l'attuazione della prevenzione e per la stesura del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (P.T.P.C.T.).

Il P.T.P.C.T. è un documento di natura programmatica che ingloba, coordinandoli, tutti gli interventi e le misure di prevenzione obbligatorie per legge e quelle ulteriori, e include al suo interno il Programma Triennale di Trasparenza e Integrità (P.T.T.I.), di fatto soppresso in qualità di documento di programmazione a se stante, divenuto parte integrante del P.T.P.C.T..

Ai sensi dell'art. 1 comma 8 della Legge 190/2012, l'organo d'indirizzo adotta entro il 31 gennaio di ogni anno il P.T.P.C.T., su proposta del Responsabile per la prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.). Come chiarito nel PNA 2016, in una logica di semplificazione e in attesa della realizzazione di un'apposita piattaforma informatica, il P.T.P.C.T. non deve essere trasmesso all'ANAC, ma deve essere pubblicato sul sito istituzionale tempestivamente e comunque non oltre un mese dall'adozione (sezione Società Trasparente, sotto-sezione "Altri contenuti – Corruzione").

Si ritiene che, per le società "in house" come Centro Pluriservizi, l'organo d'indirizzo richiamato dalla Legge 190/2012 possa essere individuato nell'Assemblea dei soci; pertanto, l'Assemblea di Centro Pluriservizi S.p.a. è competente in merito alla nomina del Responsabile della prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e all'approvazione del P.T.P.C.T., così come previsto dall'art. 17.3 lett. m) e n) del vigente Statuto.

Compatibilmente con la previsione di cui all'art. 1, comma 7 della Legge 190/2012, il Responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza dovrebbe essere scelto fra il personale di livello dirigenziale della Società; tuttavia, in mancanza di personale dipendente di tale livello, l'Assemblea del 03/12/2015 nominò la Sig.ra Paola Marchionni "Responsabile per la prevenzione della corruzione" per il triennio 2016-2018 e la Sig.ra Cinzia Nassini "Responsabile per la Trasparenza" per il triennio 2016-2018.

In conformità a quanto previsto nelle Linee guida per l'attuazione degli obblighi di trasparenza approvate in data 28/12/2016 dal Consiglio dell'ANAC, ai sensi del vigente art. 1, comma 7 della Legge 190/2012, come sostituito dall'art. 41, comma 1, lett. f) del D.Lgs. 97/2016, in cui è previsto che vi sia un unico R.P.C.T., l'organo amministrativo della Società ha proposto all'Assemblea del 03/02/2017 la nomina della Sig.ra Paola Marchionni a "Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza" per il triennio 2017-2019, in modo che la stessa possa programmare e integrare in modo più incisivo e sinergico la materia dell'anticorruzione e della trasparenza, avendo cura di svolgere la regia complessiva della predisposizione del P.T.P.C.T., in costante coordinamento con le strutture della Società.

In linea con le disposizioni ANAC abbiamo provveduto a creare sul sito CPS la sezione "Società Trasparente" strutturata secondo le linee guida in materia di anticorruzione e trasparenza specifiche per le società.

Nell'ambito della programmazione annuale della formazione la Società ha provveduto a far partecipare alcuni dei propri dipendenti a corsi di formazione in materia di Anticorruzione (corso ASEV 13/10/2016 Sancordi e Marchionni).

L'Assemblea dei soci del 03/02/2017 ha approvato il Piano Triennale Prevenzione della Corruzione 2017/2019 ed ha nominato la Sig.ra Paola Marchionni responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Sono stati effettuati nei termini di Legge gli invii delle comunicazioni all'ANAC e le pubblicazioni nella Sezione Società Trasparente – (Altri contenuti – Anticorruzione) del sito istituzionale:

- Relazione annuale del RPCT sull'attività svolta e sull'efficacia delle misure di prevenzione definite dal PTPCT, utilizzando modello in formato aperto fornito dall'Anac e pubblicato sul sito internet entro 15/01/2016 per annualità 2015 e entro 16/01/2017 per annualità 2016;
- Redazione attestazioni organismo di vigilanza (31/01/2016) e successiva pubblicazione su sito (28/02/2016) per annualità 2015 (Nassini);
- Redazione attestazioni organismo di vigilanza (31/3/2017) e successiva pubblicazione su sito (30/4/2017) per annualità 2016 (Marchionni).

Si è provveduto entro il 31/01/2017 all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione e trasmissione dei dati in formato aperto riguardanti il 2016, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 come indicato nella Deliberazione ANAC n. 39 del 2 gennaio 2016 (Sancordi).

Entro il mese di marzo sono state implementate le informazioni richieste dalla normativa sulla trasparenza della pubblica amministrazione. L'adeguamento della specifica sezione all'uopo dedicata nel sito internet della società è in fase di completamento.

\*\*\*\*\*

L'organo amministrativo invita i Signori Soci:

- ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la relazione che lo accompagna;
- di destinare l'utile dell'esercizio a patrimonio netto nei termini di legge e di statuto.

Terranuova Bracciolini, li 30 maggio 2017

L'Amministratore Unico

Dr. Riccardo Panichi

**Società per azioni**  
**CENTRO PLURISERVIZI SPA**  
**Capitale sociale Euro 536.855,55 interamente versato**  
**Sede legale in Terranuova Bracciolini (Arezzo)**  
**Via VI Strada Poggilupi n. 353**

Iscritta nel Registro delle imprese di Arezzo al n. 01288290511

**Iscritta nel Repertorio Economico Amministrativo di Arezzo al n. 95762**

**Partita IVA/Codice fiscale 01288290511**

Nota integrativa al Bilancio di Esercizio

chiuso al 31/12/2016

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 92.501,00.

***Attività svolte/Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio/evoluzione prevedibile della gestione***

Per cogliere appieno la tipologia delle attività svolte nell'esercizio 2016 e l'evoluzione prevedibile della gestione è opportuno sinteticamente ridelineare le caratteristiche giuridiche della società Centro Pluriservizi spa (in breve CPS spa) e le connesse modalità di svolgimento della propria attività.

La CPS spa, quale società a partecipazione pubblica, è rientrata a pieno titolo nelle disposizioni del decreto legislativo n. 175/2016 recante "Testo unico in

materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione”, pubblicato in Gazzetta Ufficiale l’08/09/2016.

Il provvedimento attua un coordinamento tra le diverse e numerose disposizioni che si sono succedute nel tempo in materia di società a partecipazione pubblica, con l’intento di restituire coerenza e sistematicità all’intero sistema e avendo riguardo all’efficiente gestione della partecipazioni, alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, nonché alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

La CPS spa ha adeguato, con verbale assemblea straordinaria del 30/12/2016 il proprio statuto sociale alle nuove disposizioni del TUSP. Con l’occasione si è ritenuto utile ampliare anche l’oggetto sociale prevedendo una serie di attività che la società può svolgere. Rimane inteso che la società è costituita interamente da amministrazioni pubbliche per il perseguimento delle loro finalità istituzionali ed è soggetta all’indirizzo ed al controllo analogo congiunto delle amministrazione pubbliche socie.

Lo statuto sociale, al fine di evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato, obbliga la società a svolgere, almeno per l’80% del fatturato, la propria attività esclusivamente nell’esecuzione dei compiti ad essa affidati dalle amministrazioni pubbliche socie.

Nel 2016, pur con tale previsione statutaria, il 100% del fatturato della società proviene esclusivamente dall’esecuzione dei contratti di servizio con i comuni soci.

Nel corso dell'esercizio 2016 la società ha continuato a svolgere la gestione di una parte del servizio mensa scolastica del Comune di Terranuova Bracciolini, del Comune di Montevarchi, del Comune di Castiglion Fibocchi (quest'ultimo fino al 30/06/2016) e del Comune di Castelfranco Piandiscò, nonché dal 01/09/2016 anche del Comune di Loro Ciuffenna.

Anche nel 2016 la società ha svolto per i Comuni di Montevarchi e Terranuova Bracciolini il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asili nido e trasporti.

Ha altresì continuato a svolgere la gestione del servizio lampade votive per il socio Comune di Terranuova Bracciolini.

Il 2016 è stato il primo esercizio in cui la società ha svolto il servizio di pulizia degli edifici di proprietà comunale per i comuni soci di Terranuova Bracciolini, Castelfranco Piandiscò e Castiglion Fibocchi.

Per quanto riguarda la compagine sociale non vi sono state variazioni rispetto a quanto risultante nel bilancio dell'esercizio precedente. Il capitale sociale risulta così sottoscritto:

nominativo socio	Quote	Importo	% capitale
Comune di Castelfranco Piandiscò	2	929,62	0,2
Comune di Castiglion Fibocchi	2	929,62	0,2
Comune di Laterina	1	464,81	0,1
Comune di Loro Ciuffenna	1	464,81	0,1
Comune di Terranuova Bracciolini	601	279.350,81	52,00
Comune di Montevarchi	536	249.138,16	46,40
Comune di San Giovanni Valdarno	12	5.577,72	1,00
Totale	1155	536.855,55	100,00

La compagine sociale al 31/12/2016 è interamente costituita da Enti Pubblici locali.

***Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio***

Non vi sono stati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio 2016 tali da rivedere i criteri di valutazione adottati per la definizione del presente bilancio. Purtuttavia si rinvia alla Relazione sulla gestione che accompagna il bilancio per l'esposizione dei fatti gestionali-aziendali avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 è conforme al dettato degli articoli 2423 e segg. del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, la quale costituisce parte integrante del bilancio di esercizio medesimo.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Nel rispetto delle disposizioni normative e delle previsioni statutarie, in presenza di particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, l'assemblea dei soci della società per l'approvazione del bilancio al 31.12.2016 è stata convocata nel maggior termine di 180 giorni, tenuto conto delle difficoltà connesse alla prima applicazione della nuova normativa di bilancio dettata dal D.Lgs. n. 139/2015”

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni riportate nella Nota integrativa, che costituiscono il presente bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Con specifico riferimento all'art. 2426 del codice civile Vi esprimiamo i criteri di valutazione adottati nonché le ragioni economiche delle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico nella loro consistenza.

Le voci di bilancio evidenziano la comparazione con i corrispettivi valori del 31/12/2015.

I valori di bilancio, sia dell'esercizio 2016 sia dell'esercizio precedente, sono espressi in unità di Euro così come previsto dall'art. 2423, quinto comma, del codice civile.

Si precisa che la società ha provveduto a redigere il bilancio in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis del codice civile.

	<b>Limiti ex art. 2435 bis</b>	<b>bilancio 2016</b>	<b>bilancio 2015</b>
	D.Lgs 173/2008		
<b>Totale attivo patrimoniale</b>	Euro 4.400.000	Euro 2.673.706	Euro 2.601.144
<b>Ricavi vendite e prestazioni</b>	Euro 8.800.000	Euro 2.627.093	Euro 2.876.483
<b>Numero medio dipendenti</b>	50 unità	inf. a 50 unità	inf. a 50 unità

Rispetto agli esercizi precedenti, si è redatto anche la Relazione sulla gestione ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del codice civile.

Il bilancio è conforme ai principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del codice civile.

Le operazioni societarie sono state rilevate secondo il principio contabile della competenza economica.

I criteri di valutazione applicati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile.

La valutazione delle singole poste di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e sulla base di criteri di una impresa in normale funzionamento.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e 2423 bis comma 2 del codice civile.

Si precisa inoltre che negli esercizi precedenti non sono state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie ai sensi del previgente art. 2426, comma 2, del codice civile, pertanto non si è reso necessario procedere ad alcuna operazione di disinquinamento fiscale del Bilancio.

Si riportano di seguito i numeri indicanti il contenuto obbligatorio della nota integrativa ex art. 2427 del codice civile.

Non si è redatto il rendiconto finanziario in quanto si ritiene che le informazioni sulle variazioni delle disponibilità finanziarie e sulla loro origine, siano desumibili anche dai soli prospetti dello stato patrimoniale e conto economico nonché dalla stessa nota integrativa.

*1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale dello Stato*

**Immobilizzazioni materiali/immateriali/finanziarie**

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e/o degli oneri di diretta imputazione.

Il costo dei beni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato nell'esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Si è tenuto conto sia della durata fisica dei beni sia di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo economico. Si sono applicate le medesime aliquote di ammortamento degli esercizi precedenti che riflettono la vita utile stimata dei cespiti iscritti in bilancio.

I beni strumentali con costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati spesi interamente nell'esercizio in quanto si ritiene che, viste le loro singole peculiarità, il coefficiente del 100% rifletta la loro vita utile.

Il costo relativo agli edifici ex-scolastici non è stato ammortizzato in quanto i beni non sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio dalla società e pertanto è rimasta invariata la loro residua possibilità di utilizzazione.

La voce "immobili" è stata oggetto di rivalutazione in base a quanto disposto dall'art. 15, comma 18, D.L. 185/2008, come ben illustrato nella nota integrativa del bilancio 2008 al quale si rinvia per ogni informazione su tale operazione. Risulta scisso il valore del terreno rispetto al valore del fabbricato.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali occorre specificare che:

- i costi relativi al software sono totalmente ammortizzati
- non sono presenti costi di ricerca, sviluppo e pubblicità;
- i costi aventi un'utilità pluriennale relativi alle migliorie su beni di terzi, sono iscritti nell'attivo, con il consenso del Collegio Sindacale, al costo sostenuto e sono ammortizzati in cinque anni in quote costanti e sono totalmente ammortizzati.

Non si è proceduto alla rivalutazione delle altre immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Si rinvia al punto 5) della presente nota integrativa per ulteriori notizie.

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto/sottoscrizione e sono costituite fondamentalmente dalle quote di un polizza assicurativa AXA finalizzata a costituire una riserva finanziaria per far fronte al Fondo TFR del personale dipendente.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime relative alle derrate alimentari sono iscritte al minore tra il costo di produzione o di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria.

Sono stati rilevati accantonamenti per perdite presunte su crediti verso clienti per Euro 3.382,00 portando il relativo fondo a Euro 15.832,00, valore ritenuto congruo vista la tipologia di clientela.

In ossequio al principio di prudenza, si è rilevato un apposito fondo analitico svalutazione crediti a rettifica di un credito di € 19.624,00 vantato nei confronti di un socio in quanto, pur avendo ragione di ritenere che tale importo venga integralmente rimborsato, allo stato di fatto non vi è idonea documentazione a supporto di tale posta creditoria.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Nella voce ratei ed i risconti (attivi e passivi) sono iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi la cui entità varia in funzione del tempo.

#### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci.

Le riserve sono iscritte al loro valore nominale.

#### **Fondo per rischi ed oneri**

Nel corso del 2016 è stata definita in transazione la causa civile in riferimento alla quale era stato creato uno specifico il fondo per cause legali. In

considerazione di ciò, non essendoci altre cause legali in corso, si è ritenuto corretto non mantenere tale fondo in bilancio, rilevando, per la parte non utilizzata per la citata transazione, una sopravvenienza attiva.

Anche nell'esercizio 2016, così come nell'esercizio precedente, è stata accantonata una somma al fondo manutenzioni attrezzature, incrementandolo di € 36.000,00 portandolo da € 44.000,00 a € 80.000,00. La società ha inventariato lo stato conservativo delle proprie attrezzature utilizzate nei tre centri cottura. Nel corso degli esercizi precedenti la società ha sostenuto costantemente importanti spese di manutenzioni per mantenere funzionante ed efficiente il funzionamento delle strutture.

Essendo ancora in corso la valutazione per la sostituzione integrale delle attrezzature più obsolete, la società ha posticipato gli interventi di manutenzione programmati nel 2016.

Prudentemente è stato incrementato il fondo manutenzioni cicliche ritenendo il costo, pur non sostenuto, di competenza dell'esercizio sulla base dei piani di manutenzioni programmati e del trend storico di tale voce.

#### **Fondo trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è iscritto nel rispetto di quanto previsto dal C.C.N.L. e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura di bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Informazioni sul conto economico

Per quanto riguarda il conto economico si precisa quanto segue.

I ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale ed economica ed al netto di resi, sconti e abbuoni ad essi relativi.

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

I ricavi delle vendite e prestazioni ammontano nel 2016 a € 2.627.093,00 rispetto a € 2.876.483,00 dell'esercizio precedente, **rilevando un decremento di Euro 249.390,00.**

Le principali componenti di tale voce sono costituite da:

descrizione	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
Ricavi da servizi di segreteria/altri ricavi	82.406,00		
Ricavi da servizio mensa Terranuova Bracciolini	668.578,00	604.650,00	592.307,00
Ricavi da servizio mensa Montevarchi	1.422.850,00	1.403.789,00	1.408.075,00
Pasti Comune Castiglion Fibocchi	24.488,00	23.628,00	13.701,00
Pasti San Giovanni V.no	767.942,00	460.344,00	
Pasti Castelfranco di Sopra Piandiscò	129.390,00	361.427,00	393.573,00
Pasti Loro Ciuffenna	0,00	0,00	97.457,00
Lampade votive Terranuova Bracciolini	28.583,00	49.000,00	39.400,00
pulizie edifici comunali Terranuova Bracciolini		4.375,00	55.406,00
pulizie edifici comunali Castelfranco Piandiscò			28.043,00
pulizie edifici comunali Castiglion Fibocchi			18.197,00

Il valore della produzione ammonta nel 2016 a € 2.722.277,00 rispetto a € 2.922.798,00 del precedente esercizio, con un decremento pari a Euro 200.521,00.

L'ammontare dei suddetti ricavi comprende anche Altri Ricavi per un importo di € 95.184,00 rispetto a € 46.315,00 dell'anno 2015, con un incremento di € 48.869,00. Tale positiva variazione è dovuta principalmente all'iscrizione in tale voce della sopravvenienza attiva derivante dalla chiusura della causa legale la cui transazione ha portato nell'esercizio 2016 un risultato positivo di € 76.141,00.

Per chiarezza si espongono le principali voci costituenti gli altri ricavi.

descrizione	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
Noleggio uffici	2.664,00	0	0
Rimborsi	0	0	0
Vendita energia	1.499,00	4.034,00	2.842,00
Contributi pubblici	13.916,00	10.108,00	3.458,00
sopravv. attive da gest ord.	0	8.301,00	79.271,00

In assenza della sopravvenienza attiva derivante dalla chiusura della causa legale e depurando anche il 2015 dall'iscrizione della sopravvenienza attiva, il valore della produzione, depurato dagli eventi straordinari, sarebbe ammontato a € 2.646.136,00 **con un decremento rispetto al precedente esercizio di € 270.209,00.**

I costi della produzione ammontano nel 2016 a € 2.589.794,00 rispetto a € 2.796.331,00 del precedente esercizio, **con un decremento pari a Euro 207.709,00.**

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta nel 2016 a + € 132.483,00 rispetto a € 120.014,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 7.188,00 che, rettificando il valore della produzione dai proventi di natura straordinaria, determina **un effettivo decremento dell'attività ordinaria di € 62.500,74.**

La voce proventi/oneri finanziari incide positivamente sul conto economico per una somma pari a Euro 218,00 rispetto a - € 5.109,00 del precedente esercizio, in aumento di Euro 5.327,00.

La voce proventi/oneri di natura straordinaria non è più presente e le voci di carattere straordinario (proventi e oneri) sono stati imputate nei ricavi e costi della produzione.

La società ha provveduto a stanziare le imposte correnti in base alla normativa fiscale vigente. In riferimento a quanto previsto dal principio contabile nr. 25 CNDC-CNR la società ha verificato che non sussistono differenze temporanee attive e/o passive tra reddito imponibile e reddito civilistico e pertanto non sono state iscritte passività per imposte differite ed attività per imposte anticipate.

***3-bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali***

Non sono presenti

***4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo***

**Immobilizzazioni immateriali**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
0	0	0

**Immobilizzazioni materiali**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
1.121.694,00	1.087.110,00	- 36.584,00

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, per un valore pari a Euro 1.087.110,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 36.584,00. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a € 83.283,00

Si sono verificate le seguenti movimentazioni:

descrizione	valore al 01/01/2016	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2016
immobili	593.470,00			593.470,00
Terreni	104.544,00			104.544,00
edifici scolastici	474.614,00			474.614,00
imp. strutt. sede	14.618,00			14.618,00
imp. serv. sede	35.494,00			35.494,00
imp. strutt. mensa Montevarchi	1.856,00			1.856,00
Arredamento mensa scolastica castelfranco piandiscò	2.961,00	250,00		3.211,00
Impianti strutturali mensa scolastica castelfranco piandiscò	9.790,00	6.500,00		16.290,00
impianti spec. mensa scolastica Terranuova	10.551,00			10.551,00
imp. specif. cucine/mense scol. Montevarchi	2.300,00			2.300,00
impianto fotovoltaico	144.696,00			144.696,00
Imp. Spec. Mensa Castiglion Fibocchi	1.900,00			1.900,00
attrezz. cucina/mense scol. Montevarchi	199.741,00	11.978,00		211.719,00
attrezz. cucina/mense scol. Terranuova	47.071,00	4.990,00		52.061,00
Attrezzatura cucin Castelfranco Piandisco	49.672,00	7.463,00		57.135,00
arredamento sede	118.423,00			118.423,00
arred. mensa Terranuova	18.522,00			18.522,00
arred. mensa Montevarchi	4.000,00			4.000,00
macchine elettroniche ufficio	22.264,00		2.286,00	19.978,00
beni amm.li nell'anno	4.642,00	203,00		4.845,00
automezzi	10.820,00		4.000,00	6.820,00
Attrezzatura mensa Castiglion Fibocchi	1.350,00		1.350,00	0,00
Attrezzatura mensa scolastica loro ciuffenna	0	15.791,00		15.791,00
TOTALE		47.175,00	7.636,00	

**Immobilizzazioni finanziarie**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
5.100,00	17.100,00	+ 12.000,00

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 17.100,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 12.000,00.

**Rimanenze**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
9.348,00	10.160,00	+ 812,00

La voce rimanenze è iscritta per Euro 10.160,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 812,00

**Crediti**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
789.543,00	836.429,00	+ 46.886,00

I crediti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 836.429,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 46.886,00. Trattasi di crediti esigibili entro l'esercizio.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide rilevano i saldi di fine esercizio dei depositi bancari e postali, del denaro e valori di cassa compresi gli assegni.

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
652.216,00	707.325,00	55.109,00

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 707.325,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 55.109,00.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 15.582,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 7.661,00. Trattati prevalentemente di risconti attivi su premi assicurativi e rettifica costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza esercizi futuri.

### **Patrimonio netto**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
1.558.656,00	1.651.157,00	+ 92.501,00

Il patrimonio netto della società alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.651.157,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 92.501,00 dovuto al risultato dell'esercizio salvo arrotondamento all'unità di Euro.

Non sono mai stati distribuiti dividendi.

Le riserve, originate da accantonamenti di utili, sono disponibili e liberamente distribuibili.

In riferimento alla composizione del capitale sociale ed all'art. 2497 del codice civile si conferma che il Comune di Terranova Bracciolini detiene la maggioranza del capitale sociale.

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

voce	valore al 01/01/2016	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2016
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00
Riserva legale	32.138,00	3.151,00		35.289,00
Riserva straordinaria	488.312,00	59.868,00		548.180,00
Arrotondamenti	0,00			0,00
Utile esercizio 2015	63.019,00			
Utile esercizio 2016				92.501,00
Patrimonio netto	1.559.656,00			1.651.157,00

#### **Fondi rischi ed oneri**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
154.000,00	80.000,00	- 74.000,00

I Fondi rischi e oneri sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 80.000,00 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 74.000,00.

Si riportano le seguenti variazioni:

conto	saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
f.do rischi legali	110.000,00	0	- 110.000,00
f.do manutenzioni attrezz. cicliche	44.000,00	80.000,00	+ 36.000,00

### **Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2015	variazione
104.052,00	120.456,00	+ 16.404,00

Il fondo TFR è iscritto in bilancio per un valore pari a Euro 120.456,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 16.404,00

Fondo TFR al 01/01/2016	Utilizzi	Incremento	Fondo TFR 31/12/2016
104.052,00	3.761,00	20.165,00	120.456,00

### **Debiti**

Saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	variazione
759.399,00	798.326,00	+ 38.927,00

I debiti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 798.326,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 38.927,00.

I debiti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 23.767,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 1.270,00. Trattasi esclusivamente di ratei su oneri differiti personale dipendente.

### **5) Elenco delle partecipazioni**

La società non detiene alcuna partecipazione.

**6) Crediti e debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Nessun credito o debito è superiore a cinque anni; non vi è alcun debito assistito da garanzie reali su beni sociali.

**6-bis) Effetti significativi delle variazioni nei cambi successive alla chiusura**

In riferimento a tale punto si precisa che la società non opera con l'estero e non ha mai avuto problematiche relative ai cambi valutari.

**6-ter) Crediti e debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

In riferimento a tale punto si precisa che la società non ha alcun credito né debito relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo dell'acquirente di retrocessione a termine.

**7-bis) Le voci di patrimonio netto**

voce	valore al 01/01/2016	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2016
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00
Riserva legale	32.138,00	3.151,00		35.289,00
Riserva straordinaria	488.312,00	59.868,00		548.180,00
Arrotondamenti	0,00			0,00
Utile esercizio 2015	63.019,00			
Utile esercizio 2016				92.501,00
Patrimonio netto	1.559.656,00			1.651.157,00

La riserva legale e la riserva straordinaria sono riserve di utili.

La riserva di rivalutazione è la riserva derivante dall'operazione di rivalutazione degli immobili eseguita nel bilancio 2008; trattasi di riserva di utili in quanto affrancata con il pagamento dell'imposta sostitutiva.

Tutte le riserve del patrimonio netto sono pertanto riserve di utili distribuibili.

La società non ha mai distribuito dividendi.

**8) *Oneri finanziari imputati nei beni ammortizzabili***

Con riferimento all'art. 2427, n. 8, del codice civile Vi precisiamo che non sono stati capitalizzati oneri finanziari di competenza dell'esercizio.

**9) *Gli impegni che non risultanti dallo stato patrimoniale e le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine***

Non vi sono impegni societari non risultanti dallo stato patrimoniale; non sono presenti conti d'ordine.

**11) *Ammontare dei proventi da partecipazioni***

Non presenti

**16) *L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci cumulativamente per ciascuna categoria e 16-bis)***

<b>Categoria</b>	<b>Costo azienda anno 2016</b>
Compenso organo amministrativo	24.000,00

Compenso collegio sindacale	10.656,00
-----------------------------	-----------

Il Collegio Sindacale svolge anche la funzione di revisione contabile, nell'attesa della nomina del revisore legale/società di revisione per la revisione dei conti annuale così come previsto dalla normativa ex D.Lgs 175/2016.

***18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società***

Non sono state emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni né valori o titoli simili.

In riferimento ai punti 19, 19bis, 20, 21, 22 della nota integrativa si precisa che:

- la società non ha emesso titoli obbligazionari né altro strumento finanziario che non siano le azioni ordinarie sottoscritte dai soci;
- non vi è alcun finanziamento effettuato dai soci alla società;
- non vi sono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis;
- non vi sono accordi economici i cui effetti non risultano nello stato patrimoniale della società;
- in riferimento al punto 22) della nota integrativa si precisa che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

**22-bis) Le operazioni realizzate con parti correlate precisando importo, la natura del rapporto e ogni informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato**

In merito ad operazioni realizzate con parti correlate, si conferma che la società Centro Pluriservizi S.p.A. è una società partecipata interamente da enti pubblici.

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Si riportano le principali voci di ricavo

descrizione	parte correlata	anno 2014	anno 2015	anno 2016
Ricavi da servizio mensa	Comune di Terranuova Bracciolini	668.578,00	604.650,00	592.307,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Montevarchi	1.422.850,00	1.403.789,00	1.408.075,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castiglion Fibocchi	24.488,00	23.628,00	13.701,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di San Giovanni Valdarno	767.942,00	460.344,00	0,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castelfranco Piandiscò	129.390,00	361.808,00	393.573,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Loro Ciuffenna	0	0	97.457,00
Ricavi da lampade votive	Comune di Terranuova Bracciolini	25.583,00	49.000,00	39.000,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Terranuova Bracciolini	0	4.375,00	55.406,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Castelfranco Piandiscò	0	0	28.043,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Castiglion Fibocchi	0	0	18.197,00

Tra i Comuni soci, al 31/12/2016, solo i Comuni di Laterina e San Giovanni Valdarno non hanno attribuito alla società alcun servizio.

In riferimento ai punti da 22-ter a 22 septies si precisa che:

- punto 22-ter) fattispecie non presente;
- punto 22-quater) fattispecie non presente;

- punto 22-quinquies) e punto 22-sexies)  
il Socio di maggioranza Comune di Terranuova  
Bracciolini (AR) con sede in Terranuova Bracciolini  
(AR) Piazza della Repubblica 15;
- punto 22-septies) vedi Relazione sulla Gestione

In riferimento a quanto prevede il novellato art. 2427-bis si precisa che la società non detiene alcun strumento finanziario.

#### **Documento programmatico per la sicurezza**

L'organo amministrativo attesta che il Documento programmatico sulla sicurezza è stato redatto entro il termine di legge previsto.

\*\*\*\*

L'Organo amministrativo propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile dell'esercizio a riserva legale nei termini di legge e di statuto e per la parte rimanente a patrimonio netto.

L'Amministratore Unico

Dott. Riccardo Panichi

**CENTRO PLURISERVIZI S.P.A.**

Sede in SESTA STRADA POGGILUPI 353 - 52028 TERRANUOVA BRACCIOLINI (AR)  
Capitale sociale Euro 536.855,55 I.V.

**Relazione unitaria del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale  
dei conti**

Signori Azionisti della CENTRO PLURISERVIZI S.P.A.

**Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A)**

**Relazione di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39**

abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della Società CENTRO PLURISERVIZI S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa .

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del revisore*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'alt. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CENTRO PLURISERVIZI S.P.A. al 31/12/2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società CENTRO PLURISERVIZI S.P.A. con il bilancio d'esercizio della Società CENTRO PLURISERVIZI S.P.A. al 31/12/2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società CENTRO PLURISERVIZI S.P.A. al 31/12/2016.

### **B)**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

##### ***Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati***

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c..

#### **Attività svolta**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
3. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali,
4. Nel corso dell'esercizio
  - non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
  - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
  - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..
5. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
6. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
7. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o dimensione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il Collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

Inoltre:

l'Amministratore ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c..

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

L'Amministratore, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 92.501 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.673.707
Passività	Euro	1.022.550
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.558.656
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>92.501</b>

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.722.277
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.589.794
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>132.483</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	218
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>132.701</b>
Imposte sul reddito	Euro	40.200
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>92.501</b>

### B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

10. Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016.

Montevarchi, 8 giugno 2017

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

Laura Venturi  
Massimo Mori  
Francesco Citta'