

COPIA INFORMATICA  
CORRISPONDENTE AL  
DOCUMENTO ORIGINALI  
DEPOSITATO PRESSO  
LA SOCIETA'

"Il sottoscritto, in qualità di amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui libri sociali della società".

**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 31/12/2019**

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 8.307,00

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

Per cogliere appieno la tipologia delle attività svolte nell'esercizio 2019 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".

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 amministrazioni 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 2019, pur con tale previsione statutaria, salvo non significative eccezioni, il fatturato della società proviene esclusivamente dall'esecuzione dei contratti di servizio con i comuni soci.

Nel corso dell'esercizio 2019 la società ha continuato a svolgere la gestione del servizio mensa scolastica del Comune di Terranuova Bracciolini, del Comune di Montevarchi, del Comune di Loro Ciuffenna, del Comune di Castelfranco Piandiscò, del Comune di Castiglion Fibocchi e del Comune di Laterina Pergine Valdarno.

Anche nel 2019 la società ha svolto per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò, il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asili nido e trasporti, attivando il metodo del cd pre-pagato.

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

Anche nel 2019 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.

Così come nel 2018, anche nel 2019 la società ha svolto il servizio per il Comune di Montevarchi del trasporto scolastico.

Solo il socio Comune di San Giovanni Valdarno non sta usufruendo della società per lo svolgimento di servizi.

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 Pergine Valdarno	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 31/12/2019 è interamente costituita da Enti Pubblici locali.

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

Verso la fine del mese di febbraio 2020 si è manifestata in tutta la sua gravità l'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19 che ha inciso pesantemente sull'operatività della società.

Il DPCM del 04/03/2020 avente per oggetto "Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, applicabili sull'intero territorio nazionale", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 55 del 4 marzo 2020 ha ordinato la chiusura delle scuole con decorrenza 05/03/2020. Conseguentemente con la chiusura delle scuole si sono interrotte le principali attività svolte dalla società: i servizi di mensa e trasporto scolastico.

Si rinvia alla Relazione sulla gestione per l'esposizione dei fatti gestionali-aziendali avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed in particolare quelli attinenti alla suddetta emergenza sanitaria.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

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 31/12/2018.

I valori di bilancio, sia dell'esercizio 2019 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.

	Limiti ex art. 2435 bis	bilancio 2018	bilancio 2019
	D.Lgs 173/2008		
Totale attivo patrimoniale	Euro 4.400.000	Euro 3.376.510	Euro 3.484.085
Ricavi vendite e prestazioni	Euro 8.800.000	Euro 3.432.289	Euro 3.434.964
Numero medio dipendenti	50 unità	inf. a 50 unità	inf. a 50 unità

Si è comunque redatta 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.

In particolare in riferimento a quanto previsto dall'art. 2423-bis, comma 1, del codice civile si conferma che la valutazione delle voci di bilancio, anche per l'esercizio 2019, è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività (going concern). Pur con la certa previsione che il bilancio 2020 verrà influenzato dagli effetti dell'emergenza sanitaria Covid19, è ragionevole ritenere che l'azienda ritornerà a svolgere le proprie attività. Le attività scolastiche sono servizi indispensabili per la comunità e quindi, pur in modalità diverse e con i dovuti accorgimenti di protezione sanitaria, ritorneranno ad essere svolte garantendo la continuità aziendale.

La situazione patrimoniale e finanziaria della società, così come risultante dal bilancio 2019, è sostanzialmente in equilibrio e in grado di affrontare alcuni mesi di inattività i cui effetti economici negativi sono in parte mitigati anche dagli aiuti statali all'uopo previsti.

Anche ai fini ed in applicazione a quanto previsto dall'art. 7, comma 1 e 2, del DL 23/2020, si attesta che nel bilancio 2019 la valutazione delle voci è stata eseguita nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Anche ai fini del c.d. codice della crisi di impresa e dell'insolvenza (art. 2 del Dlgs. n. 14/2019) si attesta che dall'analisi degli indicatori di bilancio che la società non ha alcuna difficoltà economico-finanziaria che renda probabile uno stato di insolvenza, avendo tra l'altro anche adeguati flussi di cassa prospettici in grado di far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate.

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.



Non sono previste immobilizzazioni immateriali.

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. Oltre a tale polizza, in tale voce, sono iscritte al costo sostenuto, un deposito cauzionale per utenze per € 190,00, depositi cauzionali a terzi per impegni contrattuali per € 2.000,00 e la partecipazione nel consorzio imballaggi Conai per € 12,00.

### **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 mantenendo portando il relativo fondo a Euro 23.402,00 (rispetto a € 18.980,00 dell'esercizio precedente), valore ritenuto congruo vista la tipologia di clientela.

In ossequio al principio di prudenza è stato mantenuto l'accantonamento perdite presunte su crediti di € 28.681,00 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**

L'art. 2424 bis comma 3 recita che "gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza".

L'OIC 31, ad interpretazione della norma suddetta, stabilisce che i fondi per oneri sono passività certe, di natura determinata con un'incertezza nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. I fondi per rischi sono anch'essi delle passività di natura determinata ma l'esistenza è probabile.

Nello spirito di massima prudenza, sulla base di specifiche considerazioni e relazioni del management aziendale, sono stati iscritti tra i fondi per rischi ed oneri, i seguenti fondi:

*Fondo COVID -19*

La società ha perseguito con l'inizio del 2020 le strategie aziendali già definite e delineate nel corso del 2019 ma verso la fine del mese di febbraio 2020 si è manifestata in tutta la sua gravità l'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19, inizialmente solo nel Nord Italia ma la cui diffusione e pericolosità ha obbligato all'adozione di norme cogenti compreso la chiusura di tutte le attività scolastiche.

Si ritiene pertanto di dover prendere in considerazione tale emergenza anche nella fase di predisposizione del bilancio 2019 considerando che la consapevolezza di tale evento e dei suoi effetti è avvenuta prima dell'approvazione del progetto di bilancio.

Gli effetti di questa pandemia dal punto di vista gestionale, sono in questo periodo di emergenza sanitaria nazionale, la riduzione dei ricavi non compensati da proporzionale una riduzione delle spese e dei costi fissi.

In considerazione di quanto sopra, in via prudenziale, si è ritenuto necessario prevedere già nel bilancio 2019 uno specifico accantonamento denominato Fondo Coronavirus di €. 43.000,00 dedicato a coprire, anche in parte, gli

impatti negativi che presumibilmente si avranno, pur con tutte le accortezze gestionali e aiuti statali all'uopo previsti, nell'esercizio 2020 della società.

Rispetto agli esercizi precedenti non è stato ritenuto necessario accantonare ulteriori somme al fondo manutenzioni attrezzature, ammontante a € 80.000,00 ritenendolo congruo 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 2019 a € 3.434.964,00 rispetto a € 3.432.289,00 dell'esercizio precedente, **rilevando un incremento di Euro 2.675,00.**



Le principali componenti di tale voce sono costituite da:

descrizione	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Ricavi da servizio mensa Terranuova Bracciolini compreso servizio di bollettazione	615.745,00	607.549,00	602.760,00
Ricavi da servizio mensa Montevarchi compreso servizio di bollettazione	1.433.813,00	1.409.463,00	1.416.692,00
Pasti Comune Castiglion Fibocchi	10.531,00	22.690,00	14.424,00
Pasti Castelfranco di Sopra Piandiscò compreso servizio di bollettazione	399.956,00	406.028,00	397.983,00
Pasti Loro Ciuffenna	270.097,00	265.725,00	276.242,00
Pasti Laterina Pergine V.no	54.527,00	142.303,00	173.360,00
Lampade votive Terranuova Bracciolini	31.700,00	28.800,00	28.800,00
pulizie edifici comunali Terranuova Bracciolini	56.268,00	57.248,00	81.121,00
pulizie edifici comunali Castelfranco Piandiscò	28.954,00	27.559,00	28.908,00
pulizie edifici comunali Castiglion Fibocchi	20.341,00	20.680,00	18.000,00
Servizio trasporto scolastico comune di Montevarchi	0	459.737,00	474.005,00

Il valore della produzione ammonta nel 2019 a € 3.469.822,00 rispetto a € 3.457.706,00 del precedente esercizio, **con un incremento pari a Euro 12.116,00.**

L'ammontare dei suddetti ricavi comprende anche Altri Ricavi per un importo di € 34.858,00 rispetto a € 25.417,00 dell'anno 2018, con un incremento di € 9.441,00. In tale voce vi sono iscritte sopravvenienze attive per € 19.140,00, di cui da gestione ordinaria € 8.426,00, rispetto a € 13.057,00 dell'esercizio precedente.

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

descrizione	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Rimborso accisa gasolio	0	0	3.994,00
Rimborsi per anticipazioni	0	4.273,00	3.392,00
Vendita energia	4.129,00	5.717,00	6.146,00
Contributi pubblici	17.647,00	0,00	0,00
sopravv. attive da gest ord.	13.971,00	9.513,00	8.426,00
sopravv. attive straordinarie	0	3.498,00	10.714,00
altri proventi	0	2.364,00	2.105,00

il valore della produzione, depurato dagli eventi straordinari, sarebbe ammontato a € 3.450.682,00.

I costi della produzione ammontano nel 2019 a € 3.433,908,00 rispetto a € 3.428.400,00 del precedente esercizio, **con un incremento pari a Euro 5.508,00.**

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta nel 2019 a + € 35.914,00 rispetto a € 29.306,00 dell'esercizio precedente con un incremento pari a Euro 6.608,00.

La voce proventi/oneri finanziari incide negativamente sul conto economico per una somma pari a Euro 4.121,00 rispetto a € 2.536,00 del precedente esercizio, in incremento di Euro 1.886,00.

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 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
0	0	0

**Immobilizzazioni materiali**

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
1.379.964,00	1.397.651,00	- 17.687,00

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, per un valore pari a Euro 1.379.964,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 17.687,00. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a € 118.369,00 rispetto a € 121.833,00 dell'esercizio precedente.

Si sono verificate le seguenti movimentazioni:

descrizione	valore al 01/01/2019	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2019
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	18.018,00			18.018,00

imp. serv. sede	35.494,00			35.494,00
imp. strutt. mensa Montevarchi	1.856,00			1.856,00
Arredamento mensa scolastica castelfranco piandiscò	3.211,00			3.211,00
Impianti strutturali mensa scolastica castelfranco piandiscò	17.390,00			17.390,00
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	209.820,00	46.569,00	2.597,00	253.792,00
attrezz. cucina/mense scol. Terranuova	56.318,00	31.981,00		88.299,00
Attrezzatura cucin Castelfranco Piandisco	57.925,00	1.679,00		59.604,00
arredamento sede	118.423,00			118.423,00
arred. mensa Terranuova	19.230,00	2.707,00		21.937,00
arred. mensa Montevarchi	4.000,00			4.000,00
macchine elettroniche ufficio	20.698,00	259,00	1.925,00	19.032,00
beni amm.li nell'anno	3.500,00	471,00	260,00	3.711,00
automezzi	13.400,00			13.400,00
Attrezzatura mensa scolastica loro ciuffenna	15.791,00			15.791,00
Attrezzatura mensa scolastica laterina	4.368,00	188,00		4.556,00
Automezzi scuolabus in proprietà	459.500,00	16.189,00		475.688,68
Automezzi scuolabus in usufrutto	16.423,00			16.423,00
TOTALE		100.043,00	4.782,00	

### Immobilizzazioni finanziarie

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
54.202,00	42.202,00	+ 12.000,00

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 54.202,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 12.000,00.



**Rimanenze**

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
13.176,00	8.747,00	+ 4.429,00

La voce rimanenze è iscritta per Euro 13.176,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 4.429,00

**Crediti**

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
954.068,00	1.177.222,00	- 223.154,00

I crediti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 954.068,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 223.154,00. 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 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
1.040.960,00	724.899,00	+ 316.061,00

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 1.040.960,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 316.061,00.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 41.715,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 15.926,00. Trattasi prevalentemente di risconti attivi su premi assicurativi e rettifica costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza esercizi futuri.

### **Patrimonio netto**

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
1.750.912,00	1.742.605,00	+ 8.307,00

Il patrimonio netto della società alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.750.912,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 8.307,00 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 01/01/2019	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2019
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00

Riserva legale	44.181,00	+305,00	44.486,00
Riserva straordinaria	717.131,00	+ 5.800,00	722.931,00
Arrotondamenti	+ 1,00		+ 1,00
Utile esercizio 2018	6.105,00		
Utile esercizio 2019			8.307,00
Patrimonio netto	1.742.605,00		1.750.912,00

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

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
123.000,00	80.000,00	+ 43.000,00

I Fondi rischi e oneri sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 143.000,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 43.000,00.

Si riportano il seguente dettaglio:

conto	saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
f.do manutenzioni attrezza. cicliche	80.000,00	80.000,00	0,00
f.do rischio covid19	43.000,00	0,00	+43.000,00

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

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
141.305,00	144.057,00	- 2.752,00

Il fondo TFR è iscritto in bilancio per un valore pari a Euro 141.305,00 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 2.752,00

Fondo TFR al 01/01/2019	Utilizzi	Incremento	Fondo TFR 31/12/2019
144.057,00	39.200,00	36.448,00	141.305,00

**Debiti**

Saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2018	variazione
1.429.152,00	1.365.188,00	+ 63.964,00

I debiti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 1.429.152,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 63.964,00.

I debiti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio salvo che per € 420.526,00. Trattasi di mutuo chirografo originario per € 470.000,00, stipulato nell'anno 2018, di durata 10 anni, finalizzato all'acquisto degli scuolabus.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 39.716,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 4.944,00. 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 è superiore a cinque anni; vi è un debito superiore a 5 anni, pari a € 420.526,00 (originario € 470.000,00), anno stipula 2018 durata 10 anni, tipo mutuo bancario chirografo, assistito da garanzia su libretti di



circolazione degli scuolabus di proprietà. Non vi sono altri debiti assistiti 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 01/01/2019	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2019
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00
Riserva legale	44.181,00	+305,00		44.486,00
Riserva straordinaria	717.131,00	+ 5.800,00		722.931,00
Arrotondamenti	+ 1,00			+ 1,00
Utile esercizio 2018	6.105,00			
Utile esercizio 2019				8.307,00
Patrimonio netto	1.742.605,00			1.750.912,00

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 2017</b>	<b>Costo azienda anno 2018</b>	<b>Costo azienda anno 2019</b>
Compenso organo amministrativo	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Compenso collegio sindacale	10.656,00	10.390,00	10.390,00

Il Collegio Sindacale non svolge più dal 2017 la funzione di revisione contabile, avendo l'assemblea dei soci del 06/07/2017 nominato, così come previsto dalla normativa ex D.Lgs. 175/2016 e da statuto, quale revisore contabile il Prof. Stefano Pozzoli nato a Firenze il 11/05/1963 iscritto nel registro dei Revisori legali dei conti presso il MEF al nr. 47294 - DM 12/04/1995 GU 31/bis del 21/04/1995 -

***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 e sulla base dei contratti di servizio in essere.

Si riportano le principali voci di ricavo

descrizione	parte correlata	anno 2017	anno 2018	anno 2019
Ricavi da servizio mensa	Comune di Terranuova Bracciolini	615.745,00	607.549,00	602.760,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Montevarchi	1.433.813,00	1.409.463,00	1.416.692,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castiglion Fibocchi	10.531,00	22.690,00	14.424,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castelfranco Piandiscò	399.956,00	406.028,00	397.983,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Loro Ciuffenna	270.097,00	265.725,00	276.242,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Laterina	54.527,00	142.303,00	173.360,00
Ricavi da lampade votive	Comune di Terranuova Bracciolini	31.700,00	28.800,00	28.800,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Terranuova Bracciolini	56.268,00	57.248,00	81.121,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Castelfranco Piandiscò	28.954,00	27.559,00	28.908,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Castiglion Fibocchi	20.341,00	20.680,00	18.000,00
Ricavi da servizio trasporto scolastico	Comune di Montevarchi	0	459.737,00	474.005,00

Tra i Comuni soci, al 31/12/2019 solo il Comune di San Giovanni Valdarno non ha attribuito alla società alcun servizio.

**Informativa Legge 124/2017 (Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere)**

Il prospetto di cui sopra vale anche in riferimento all'informativa di cui alla legge 124/2017. Si precisa che la società non riceve contributi e/o



sovvenzioni in senso stretto dalla Pubblica Amministrazione né li concede a terzi. Quale società a partecipazione pubblica consegue ricavi esclusivamente nei confronti dei propri soci nell'ambito delle proprie attività concluse a condizioni normali di mercato e sulla base dei contratti di servizio in essere.

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  
**FIRATO**  
Dott. Riccardo Panichi