

**Società per azioni**

**CENTRO PLURISERVIZI SPA**

"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".

**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 31.12.2019**

### **Andamento e risultato della gestione**

---

Signori soci,

Il bilancio dell'esercizio 2019 che l'organo amministrativo sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 8.307,00

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.

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

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 svolgere 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. A tal proposito occorre ricordare che

dal 01/02/2018 la società sta gestendo tale servizio direttamente avendo risolto, per grave inadempimento, il contratto di appalto con la società Puliart Impresa di Pulizie e Servizi vari snc.

Nel 2019 la società ha svolto altresì il servizio di trasporto scolastico per il socio Comune di Montevarchi, iniziato nel 2018. Trattasi del secondo anno del contratto con durata decennale.

In riferimento alla strutturale amministrativa adottata, anche nel 2019 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. Si è attestato nei termini di legge che non vi sono eccedenze di personale in esubero rispetto al lavoro da svolgere.

Si è riusciti a mantenere alto il livello qualitativo dei servizi offerti 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 2019

| Descrizione   | Numero dei<br>pasti prodotti<br>ANNO 2016 | Numero dei<br>pasti prodotti<br>ANNO 2017 | Numero dei<br>pasti prodotti<br>ANNO 2018 | Numero dei<br>pasti prodotti<br>ANNO 2019 |
|---|---|---|---|---|
| numero pasti mensa<br>Terranuova Bracciolini        | 112.645                                   | 117.369                                   | 111.919                                   | 108.468                                   |
| numero pasti mensa<br>Montevarchi                   | 236.261                                   | 236.919                                   | 231.091                                   | 253.030                                   |
| numero pasti mensa<br>Comune Castiglion<br>Fibocchi | 2.482                                     | 1.551                                     | 3.962                                     | 2.295                                     |

|  |                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| numero pasti mensa<br>Castelfranco di Sopra -<br>Piandiscò | 87.683         | 84.172         | 86.473         | 84.003         |
| numero pasti mensa Loro<br>Ciuffenna                       | 25.393         | 51.644         | 50.845         | 51.186         |
| numero pasti mensa<br>Laterina + Pergine<br>Valdarno       | 0              | 10.161         | 27.366         | 41.235         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>464.464</b> | <b>501.816</b> | <b>511.656</b> | <b>540.217</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 affidatari del servizio.

Sostanzialmente positivi i feed-back provenienti dalle Commissioni mense.

### **Centri cottura**

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

Nel settembre 2019 si è concluso l'intervento di miglioria ed ampliamento del centro cottura di proprietà del comune di Terranuova Bracciolini, rientrante nel piano delle opere pubblico dell'Ente locale.

### **Altre attività**

La società ha continuato a svolgere nel corso del 2019 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 e Castelfranco Piandiscò.

Il servizio è svolto con precisione ed efficienza. Per tutti i comuni il servizio è svolto con il metodo del pre-pagato.

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.

L'attività di pulizia degli edifici comunali svolta per i Comuni di Castelfranco-Piandiscò, Castiglion Fibocchi e Terranuova Bracciolini, gestita direttamente, è stata eseguita raggiungendo sufficienti livelli di soddisfazione.

Il servizio di trasporto scolastico svolto per conto del Comune di Montevarchi, giusto contratto di servizio Rep. N.728/2017 del 06/12/2017, è stato svolto con efficienza soddisfacendo le necessità dell'utenza ed in linea con gli obiettivi ed investimenti programmati.

I risultati economici, patrimoniali ed economici conseguiti nel 2019 sono in linea con quanto definito nel piano triennale programmatico 2019/2021 approvato dall'assemblea dei soci in data 24/05/2019.

### **Comitato consultivo**

Anche nel corso del 2019 il Comitato Consultivo ha svolto la funzione 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 e con la comparazione con i bilanci dall'esercizio 2015.

## Indici di Bilancio

| Indici di Redditività | 2015 | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   |
|-----------------------|------|--------|--------|--------|--------|
| ROE                   | 4,0% | ▲ 5,6% | ▼ 4,9% | ▼ 0,4% | ▲ 0,5% |
| ROI                   | 4,8% | ▲ 5,0% | ▼ 4,5% | ▼ 0,9% | ▲ 1,0% |
| ROS                   | 4,4% | ▲ 5,0% | ▼ 4,4% | ▼ 0,9% | ▲ 1,0% |
| ROT                   | 3,2  | ▼ 2,8  | ▲ 3,8  | ▼ 2,3  | ▲ 3,0  |

| Indici di Solidità         | 2015    | 2016    | 2017    | 2018   | 2019   |
|----------------------------|---------|---------|---------|--------|--------|
| Copertura Immobilizzazioni | 1,61    | ▲ 1,68  | ▲ 1,84  | ▼ 1,69 | ▲ 1,70 |
| Indipendenza Finanziaria   | 0,60    | ▲ 0,62  | ▼ 0,61  | ▼ 0,52 | ▼ 0,50 |
| Leverage                   | 1,67    | ▼ 1,62  | ▲ 1,63  | ▲ 1,94 | ▲ 1,99 |
| PFN/PN                     | NO DEBT | NO DEBT | NO DEBT | NO PFN | NO PFN |

| Indici di Liquidità       | 2015    | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      |
|---------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Margine di Tesoreria      | 680.567 | ▲ 737.243 | ▲ 869.801 | ▲ 988.062 | 988.401   |
| Margine di Struttura      | 431.863 | ▲ 546.947 | ▲ 683.107 | ▼ 302.752 | ▲ 316.746 |
| Quick Ratio               | 186,8%  | ▲ 189,7%  | ▲ 197,9%  | ▲ 205,1%  | ▼ 194,3%  |
| Current Ratio             | 1,9     | 1,9       | ▲ 2,0     | ▲ 2,1     | ▼ 2,0     |
| Capitale Circolante Netto | 689.915 | ▲ 747.403 | ▲ 882.727 | ▲ 996.809 | 1.001.577 |

| Copertura Finanziaria | 2015    | 2016        | 2017     | 2018   | 2019   |
|-----------------------|---------|-------------|----------|--------|--------|
| EBIT/OF               | 23,7    | ▲ 132.483,0 | ▼ 148,1  | ▼ 9,9  | ▼ 8,7  |
| MOL/PFN               | NO DEBT | NO DEBT     | NO DEBT  | NO PFN | NO PFN |
| Flusso di Cassa/OF    | n.d.    | 115.590,73  | ▼ 357,54 | NO FC  | 116,68 |
| PFN/MOL               | NO DEBT | NO DEBT     | NO DEBT  | NO PFN | NO PFN |
| PFN/Ricavi            | NO DEBT | NO DEBT     | NO DEBT  | NO PFN | NO PFN |

### Matrice rapporti Margine di tesoreria e Margine di struttura

|          | 2017                |          | 2018                |          | 2019                |          |
|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|          | Positivo            | Negativo | Positivo            | Negativo | Positivo            | Negativo |
| Positivo | Situazione ottimale |          | Situazione ottimale |          | Situazione ottimale |          |
| Negativo |                     |          |                     |          |                     |          |

### Matrice rapporti CCN e Margine di struttura

|          | 2017                |          | 2018                |          | 2019                |          |
|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|          | Positivo            | Negativo | Positivo            | Negativo | Positivo            | Negativo |
| Positivo | Situazione ottimale |          | Situazione ottimale |          | Situazione ottimale |          |
| Negativo |                     |          |                     |          |                     |          |

### Matrice rapporti CCN e Margine di Tesoreria

|          | 2017                |          | 2018                |          | 2019                |          |
|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|          | Positivo            | Negativo | Positivo            | Negativo | Positivo            | Negativo |
| Positivo | Situazione ottimale |          | Situazione ottimale |          | Situazione ottimale |          |
| Negativo |                     |          |                     |          |                     |          |

## Analisi risultati economici

|                               | 2015      |             | 2016      |             | 2017      |             | 2018      |             | 2019      |             |
|-------------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|                               | €         | %<br>change | €         | %<br>change | €         | %<br>change | €         | %<br>change | €         | %<br>change |
| Ricavi delle vendite          | 2.876.483 | -           | 2.627.093 | -8,7%       | 2.883.852 | +9,8%       | 3.432.289 | +19,0%      | 3.434.964 | +0,1%       |
| Valore della Produzione       | 2.922.798 | -           | 2.722.277 | -6,9%       | 2.945.654 | +8,2%       | 3.457.706 | +17,4%      | 3.469.822 | +0,4%       |
| Margine Operativo Lordo (Mol) | 251.725   | -           | 274.771   | +9,2%       | 220.534   | -19,7%      | 151.139   | -31,5%      | 201.705   | +33,5%      |
| Risultato Operativo (Ebit)    | 125.295   | -           | 132.483   | +5,7%       | 127.979   | -3,4%       | 29.306    | -77,1%      | 35.914    | +22,5%      |
| Risultato ante-imposte (Ebt)  | 120.186   | -           | 132.701   | +10,4%      | 127.329   | -4,0%       | 26.770    | -79,0%      | 32.291    | +20,6%      |
| Utile netto                   | 63.019    | -           | 92.501    | +46,8%      | 85.342    | -7,7%       | 6.105     | -92,8%      | 8.307     | +36,1%      |

## Conto Economico a valore aggiunto

|   | 2015               |               | 2016               |               | 2017               |               | 2018               |               | 2019               |               |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|   | €                  | %<br>ricavi   | €                  | %<br>ricavi   | €                  | %<br>ricavi   | €                  | %<br>ricavi   | €                  | %<br>ricavi   |
| (+) Ricavi dalle vendite e prestazioni    | 2.876.483          | 100,0%        | 2.627.093          | 100,0%        | 2.883.852          | 100,0%        | 3.432.289          | 100,0%        | 3.434.964          | 100,0%        |
| (+/-) Var. rimanenze prodotti             | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| (+) Incrementi di imm.ni per lav. interni | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| (+) Altri ricavi                          | 46.315             | 1,6%          | 95.184             | 3,6%          | 61.802             | 2,1%          | 25.417             | 0,7%          | 34.858             | 1,0%          |
| <b>Valore della produzione operativa</b>  | <b>2.922.798</b>   | <b>101,6%</b> | <b>2.722.277</b>   | <b>103,6%</b> | <b>2.945.654</b>   | <b>102,1%</b> | <b>3.457.706</b>   | <b>100,7%</b> | <b>3.469.822</b>   | <b>101,0%</b> |
| (-) Acquisti di merci                     | (650.833)          | 22,6%         | (591.975)          | 22,5%         | (668.494)          | 23,2%         | (714.911)          | 20,8%         | (758.138)          | 22,1%         |
| (-) Acquisti di servizi                   | (1.506.965)        | 52,4%         | (1.395.990)        | 53,1%         | (1.575.999)        | 54,6%         | (1.872.235)        | 54,5%         | (1.716.792)        | 50,0%         |
| (-) Godimento beni di terzi               | (52.024)           | 1,8%          | (34.446)           | 1,3%          | (33.919)           | 1,2%          | (34.832)           | 1,0%          | (49.240)           | 1,4%          |
| (-) Oneri diversi di gestione             | (52.643)           | 1,8%          | (29.414)           | 1,1%          | (42.475)           | 1,5%          | (51.537)           | 1,5%          | (46.772)           | 1,4%          |
| (+/-) Var. rimanenze materie              | (3.751)            | 0,1%          | 812                | 0,0%          | 2.766              | -0,1%         | (4.180)            | 0,1%          | 4.429              | -0,1%         |
| <b>Costi della produzione</b>             | <b>(2.266.216)</b> | <b>78,8%</b>  | <b>(2.051.013)</b> | <b>78,1%</b>  | <b>(2.318.121)</b> | <b>80,4%</b>  | <b>(2.677.695)</b> | <b>78,0%</b>  | <b>(2.566.513)</b> | <b>74,7%</b>  |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                    | <b>656.582</b>     | <b>22,8%</b>  | <b>671.264</b>     | <b>25,6%</b>  | <b>627.533</b>     | <b>21,8%</b>  | <b>780.011</b>     | <b>22,7%</b>  | <b>903.309</b>     | <b>26,3%</b>  |
| (-) Costi del personale                   | (404.857)          | 14,1%         | (396.493)          | 15,1%         | (406.999)          | 14,1%         | (628.872)          | 18,3%         | (701.604)          | 20,4%         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>      | <b>251.725</b>     | <b>8,8%</b>   | <b>274.771</b>     | <b>10,5%</b>  | <b>220.534</b>     | <b>7,6%</b>   | <b>151.139</b>     | <b>4,4%</b>   | <b>201.705</b>     | <b>5,9%</b>   |
| (-) Ammortamenti                          | (79.510)           | 2,8%          | (83.283)           | 3,2%          | (80.350)           | 2,8%          | (121.833)          | 3,5%          | (118.369)          | 3,4%          |

|   |                |              |                |             |                |             |                |              |                |              |
|---|----------------|--------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| (-)   |                |              |                |             |                |             |                |              |                |              |
| Accantonamenti e svalutazioni                   | (46.920)       | 1,6%         | (59.005)       | 2,2%        | (12.205)       | 0,4%        | 0              | 0,0%         | (47.422)       | 1,4%         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>               | <b>125.295</b> | <b>4,4%</b>  | <b>132.483</b> | <b>5,0%</b> | <b>127.979</b> | <b>4,4%</b> | <b>29.306</b>  | <b>0,9%</b>  | <b>35.914</b>  | <b>1,0%</b>  |
| (-) Oneri finanziari                            | (5.286)        | 0,2%         | (1)            | 0,0%        | (864)          | 0,0%        | (2.951)        | 0,1%         | (4.121)        | 0,1%         |
| (+) Proventi finanziari                         | 177            | 0,0%         | 219            | 0,0%        | 214            | 0,0%        | 415            | 0,0%         | 498            | 0,0%         |
| <b>Saldo gestione finanziaria</b>               | <b>(5.109)</b> | <b>-0,2%</b> | <b>218</b>     | <b>0,0%</b> | <b>(650)</b>   | <b>0,0%</b> | <b>(2.536)</b> | <b>-0,1%</b> | <b>(3.623)</b> | <b>-0,1%</b> |
| <b>RISULTATO CORRENTE</b>                       | <b>120.186</b> | <b>4,2%</b>  | <b>132.701</b> | <b>5,1%</b> | <b>127.329</b> | <b>4,4%</b> | <b>26.770</b>  | <b>0,8%</b>  | <b>32.291</b>  | <b>0,9%</b>  |
| (-) Altri costi non operativi                   | 0              | 0,0%         | 0              | 0,0%        | 0              | 0,0%        | 0              | 0,0%         | 0              | 0,0%         |
| (+) Altri ricavi non operativi                  | 0              | 0,0%         | 0              | 0,0%        | 0              | 0,0%        | 0              | 0,0%         | 0              | 0,0%         |
| <b>Saldo altri ricavi e costi non operativi</b> | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  | <b>0</b>       | <b>0,0%</b> | <b>0</b>       | <b>0,0%</b> | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA IMPOSTE</b>                  | <b>120.186</b> | <b>4,2%</b>  | <b>132.701</b> | <b>5,1%</b> | <b>127.329</b> | <b>4,4%</b> | <b>26.770</b>  | <b>0,8%</b>  | <b>32.291</b>  | <b>0,9%</b>  |
| (-) Imposte sul reddito                         | (57.167)       | 2,0%         | (40.200)       | 1,5%        | (41.987)       | 1,5%        | (20.665)       | 0,6%         | (23.984)       | 0,7%         |
| <b>RISULTATO NETTO</b>                          | <b>63.019</b>  | <b>2,2%</b>  | <b>92.501</b>  | <b>3,5%</b> | <b>85.342</b>  | <b>3,0%</b> | <b>6.105</b>   | <b>0,2%</b>  | <b>8.307</b>   | <b>0,2%</b>  |

## Analisi risultati economici

|                               | 2015      |          | 2016      |          | 2017      |          | 2018      |          | 2019      |          |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                               | €         | % change | €         | % change | €         | % change | €         | % change | €         | % change |
| Ricavi delle vendite          | 2.876.483 | -        | 2.627.093 | -8,7%    | 2.883.852 | +9,8%    | 3.432.289 | +19,0%   | 3.434.964 | +0,1%    |
| Valore della Produzione       | 2.922.798 | -        | 2.722.277 | -6,9%    | 2.945.654 | +8,2%    | 3.457.706 | +17,4%   | 3.469.822 | +0,4%    |
| Margine Operativo Lordo (Mol) | 251.725   | -        | 274.771   | +9,2%    | 220.534   | -19,7%   | 151.139   | -31,5%   | 201.705   | +33,5%   |
| Risultato Operativo (Ebit)    | 125.295   | -        | 132.483   | +5,7%    | 127.979   | -3,4%    | 29.306    | -77,1%   | 35.914    | +22,5%   |
| Risultato ante-imposte (Ebt)  | 120.186   | -        | 132.701   | +10,4%   | 127.329   | -4,0%    | 26.770    | -79,0%   | 32.291    | +20,6%   |
| Utile netto                   | 63.019    | -        | 92.501    | +46,8%   | 85.342    | -7,7%    | 6.105     | -92,8%   | 8.307     | +36,1%   |

## Analisi Cash-flow

|  | 2016          | 2017             | 2018               | 2019             |
|--|---------------|------------------|--------------------|------------------|
|  | €             | €                | €                  | €                |
| <b>Flusso di Cassa Operativo Lordo</b>         | 254.736       | ▼ 199.450        | ▼ 158.067          | ▲ 213.180        |
| <i>Flusso di Cassa Operativo Lordo</i>         | -             | -21,7%           | -20,7%             | +34,9%           |
| <b>Variazione CCN</b>                          | (139.145)     | ▲ 109.467        | ▼ (379.315)        | ▲ 267.671        |
| <i>Variazione CCN</i>                          | -             | +178,7%          | -446,5%            | +170,6%          |
| <b>Flusso di Cassa della Gestione Corrente</b> | 115.591       | ▲ 308.917        | ▼ (221.248)        | ▲ 480.851        |
| <i>Flusso di Cassa della Gestione Corrente</i> | -             | +167,3%          | -171,6%            | +317,3%          |
| <b>Flusso di Cassa Operativo</b>               | <b>66.891</b> | <b>▲ 291.400</b> | <b>▼ (716.455)</b> | <b>▲ 380.169</b> |
| <i>Flusso di Cassa Operativo</i>               | -             | +335,6%          | -345,9%            | +153,1%          |
| <b>Flusso di Cassa al servizio del Debito</b>  | 55.110        | ▲ 279.602        | ▼ (259.126)        | ▲ 368.667        |
| <i>Flusso di Cassa al servizio del Debito</i>  | -             | +407,4%          | -192,7%            | +242,3%          |
| <b>Flusso di cassa per azionisti</b>           | 55.109        | ▲ 278.945        | ▼ (261.369)        | ▲ 316.061        |
| <i>Flusso di cassa per azionisti</i>           | -             | +406,2%          | -193,7%            | +220,9%          |
| <b>Flusso di Cassa Netto</b>                   | <b>55.109</b> | <b>▲ 278.942</b> | <b>▼ (261.369)</b> | <b>▲ 316.061</b> |
| <i>Flusso di Cassa Netto</i>                   | -             | +406,2%          | -193,7%            | +220,9%          |

## Rendiconto finanziario OIC 10

|   | 2016            | 2017             | 2018               | 2019             |
|---|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
|   | €               | €                | €                  | €                |
| <b>A. Flussi finanziari della gestione reddituale (Metodo indiretto)</b>              |                 |                  |                    |                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>92.501</b>   | <b>85.342</b>    | <b>6.105</b>       | <b>8.307</b>     |
| Imposte sul reddito   | 40.200          | 41.987           | 20.665             | 23.984           |
| Interessi passivi/(interessi attivi)  | (218)           | 650              | 2.536              | 3.623            |
| (Dividendi)   | 0               | 0                | 0                  | 0                |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                       | 0               | 0                | 0                  | 0                |
| <b>1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.</b>                         | <b>132.483</b>  | <b>127.979</b>   | <b>▼ 29.306</b>    | <b>▲ 35.914</b>  |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN</i> |                 |                  |                    |                  |
| Accantonamenti ai fondi   | 56.165          | 21.110           | 28.301             | 79.448           |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 83.283          | 80.350           | 121.833            | 118.369          |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 23.005          | 12.205           | 0                  | 4.422            |
| Altre rettifiche per elementi non monetari  | 0               | 0                | 0                  | 0                |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>                           | <b>162.453</b>  | <b>113.665</b>   | <b>▲ 150.134</b>   | <b>▲ 202.239</b> |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>                                       |                 |                  |                    |                  |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze   | (812)           | (2.766)          | 4.179              | (4.429)          |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti  | (69.191)        | 45.464           | (500.471)          | 214.926          |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori                                       | 62.011          | 65.978           | 15.159             | 94.105           |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi                                       | 7.661           | 905              | (11.112)           | (15.926)         |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi                                      | (1.270)         | 2.444            | 18.449             | (4.944)          |
| Altre variazioni del capitale circolante netto  | (59.783)        | 19.388           | 98.345             | (19.861)         |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>                               | <b>(61.384)</b> | <b>▲ 131.413</b> | <b>▼ (375.451)</b> | <b>▲ 263.871</b> |
| <i>Altre rettifiche</i>   |                 |                  |                    |                  |
| Interessi incassati/(pagati)  | 218             | (650)            | (2.536)            | (3.623)          |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (40.200)        | (41.987)         | (20.665)           | (23.984)         |
| Dividendi incassati   | 0               | 0                | 0                  | 0                |

|  |                  |                 |                  |                  |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| (Utilizzo fondi)   | (77.761)         | (21.946)        | (3.864)          | 3.800            |
| <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>                                  | <b>(117.743)</b> | <b>(64.583)</b> | <b>(27.065)</b>  | <b>(23.807)</b>  |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>                                | <b>115.809</b>   | <b>308.474</b>  | <b>(223.076)</b> | <b>478.217</b>   |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                     |                  |                 |                  |                  |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>  |                  |                 |                  |                  |
| (Investimenti)   | (48.700)         | (17.517)        | (495.207)        | (100.682)        |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                | 0               | 0                | 0                |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  |                  |                 |                  |                  |
| (Investimenti)   | 0                | 0               | 0                | 0                |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                | 0               | 0                | 0                |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>  |                  |                 |                  |                  |
| (Investimenti)   | (12.000)         | (12.012)        | (13.090)         | (12.000)         |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                | 0               | 0                | 0                |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>  |                  |                 |                  |                  |
| (Investimenti)   | 0                | 0               | 0                | 0                |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                | 0               | 0                | 0                |
| <i>Acquisiz. (cessione) di società contr. o rami azienda al netto di disp. liquide</i> |                  |                 |                  |                  |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>                            | <b>(60.700)</b>  | <b>(29.529)</b> | <b>(508.297)</b> | <b>(112.682)</b> |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento</b>                    |                  |                 |                  |                  |
| <i>Mezzi di terzi</i>  |                  |                 |                  |                  |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche                                    | 0                | 0               | 0                | 0                |
| Accensione finanziamenti   | 0                | 0               | 470.000          | 0                |
| Rimborso finanziamenti   | 0                | 0               | 0                | (49.474)         |
| <i>Mezzi propri</i>  |                  |                 |                  |                  |
| Aumento di capitale a pagamento  | 0                | 0               | 4                | 0                |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie  | 0                | 0               | 0                | 0                |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati  | 0                | (3)             | 0                | 0                |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                           | <b>0</b>         | <b>(3)</b>      | <b>470.004</b>   | <b>(49.474)</b>  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)                            | 55.109           | 278.942         | (261.369)        | 316.061          |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio   | 652.217          | 707.326         | 986.268          | 724.899          |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>  | <b>707.326</b>   | <b>986.268</b>  | <b>724.899</b>   | <b>1.040.960</b> |

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 precedenza sono stati riportati i principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari relativi all'anno 2019. Gli indicatori sono sostanzialmente positivi e mostrano il perdurare di una situazione di equilibrio. Il sistema informatico di elaborazione dati di bilancio, al fine di definire e rilevare 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 2020-2022**

In conformità allo statuto, verrà posto all'approvazione dell'assemblea insieme al progetto di bilancio 2019, il Documento Programmatico Triennale 2020/2022 nel quale sono illustrati gli obiettivi di breve-medio-lungo periodo e le attività che si ipotizza di svolgere nel prossimo triennio. L'approvazione di tale documento rappresenta il punto fermo regolatore delle linee di azione nella gestione.

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 al chiusura delle attività scolastiche. La Società come prima azione ha sospeso le attività di mensa e trasporto scolastico e limitando anche le attività impiegate anche al fine di contenere i possibili contagi. Di fatto dal 05/03/2020 le attività principali della società sono state di fatti interrotte.

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.

Il Decreto-Legge 17 marzo 2020 , n. 18 “Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19” nella previsione generalizzata di effetti negativi dell'epidemia sull'economia nazionale ha istituito delle misure di sostegno alle imprese. Misure che per la Società attenuano gli effetti negativi della temporanea riduzione delle attività dando un potenziale sostegno nel sostenere ad esempio, tramite gli ammortizzatori sociali, i costi del personale non utilizzato interamente e/o parzialmente. La Società per le sue specifiche caratteristiche ha idonei mezzi patrimoniali e finanziari propri per gestire questa fase di emergenza nazionale. Purtuttavia si prevede il risultato economico negativo per l'anno 2020, ampiamente coperto dalle voci del patrimonio netto.

#### **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 operazione finanziaria in essere, salvo una polizza assicurativa di accumulo risorse per far fronte all'impegno del TFR ed un prestito chirografo bancario finalizzato all'acquisto degli scuolabus nell'ambito degli impegni presi con il relativo contratto di servizio. Non ha in essere 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**

---

L'Assemblea dei soci del 27/02/2020 ha approvato il Piano Triennale Prevenzione della Corruzione 2020/2022 riconfermando anche 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 a cui si rinvia per maggiori dettagli.

\*\*\*\*\*

L'organo amministrativo invita i Signori Soci:

- ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 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 29/05/2020

L'Amministratore Unico

Dr. Riccardo Panichi