

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 31/12/2020

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 3.752,00

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

Per cogliere appieno la tipologia delle attività svolte nell'esercizio 2020 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 2020, 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.

L’anno 2020 è stato caratterizzato dall’emergenza Covid-19 che ha coinvolto in pieno l’operatività della società svolgendo questa prevalentemente servizi nel campo scolastico. Verso la fine del mese di febbraio 2020 si è manifestata in tutta la sua gravità l’emergenza sanitaria derivante dal COVID-19.

Il DPCM del 04/03/2020 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.

Le attività scolastiche sono quindi ripartite con il nuovo anno scolastico 2020/2021. Grazie agli investimenti nei dispositivi di protezione e all'attivazione dei protocolli anti-contagio, le attività da settembre 2020 sono ripartite ritornando la società ad essere pienamente attiva.

Nel corso dell'esercizio 2020 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 e del Comune di Laterina Pergine Valdarno.

Anche nel 2020 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 2020 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.

Nel corso del 2020 la società ha continuato a svolgere il servizio di trasporto scolastico, non solo nei confronti del Comune di Montevarchi iniziato nel 2018, ma anche nei confronti di altri comuni, quali il comune di Loro Ciuffenna ed il comune di Laterina Pergine Valdarno.

Solo il socio Comune di San Giovanni Valdarno non ha usufruito nell'anno 2020 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 31/12/2020 è interamente costituita da Enti Pubblici locali.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si rinvia comunque alla Relazione sulla gestione.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 31/12/2019.

I valori di bilancio, sia dell'esercizio 2020 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 2020	bilancio 2019
	D.Lgs 173/2008		
Totale attivo patrimoniale	Euro 4.400.000	Euro 3.703.800	Euro 3.484.085
Ricavi vendite e prestazioni	Euro 8.800.000	Euro 2.420.594	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 2020, è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività (going concern). Pur con la certa previsione che anche il bilancio 2021 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 2020, 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 2020 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.

Rispetto all'esercizio precedente sono iscritte immobilizzazioni immateriali, con il consenso del Collegio Sindacale, per € 1.816,00. Trattasi di costi pluriennali relativi a migliorie sostenute sui beni di terzi, iscritti al costo di acquisto e ammortizzati in cinque anni in quote costanti.

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 fundamentalmente 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 € 4.850,00 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.

Non sono stati rilevati accantonamenti per perdite presunte su crediti verso clienti mantenendo il relativo fondo a Euro 23.402,00, valore ritenuto congruo vista la tipologia di clientela.

Rispetto al bilancio 2019 è stato liberato il fondo svalutazione crediti per € 28.681,00 relativo ad una posizione creditoria che si è definitivamente risolta con l'incasso del credito oggetto di svalutazione vantato nei confronti di un socio.

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

E' emerso anche agli inizi del 2021 che l'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 non può dirsi terminata. Pur con tutte le iniziative sanitarie adottate dal nostro Paese, il problema sanitario è ancora aperto. Lo ha dimostrato anche la chiusura delle scuole avvenuta per alcune settimane lo scorso mese di marzo. Non si può escludere, pur augurandosi il contrario, che anche nel 2021 vi possono essere periodi di chiusura delle scuole con inevitabile interruzione delle attività per la società.

Si ritiene pertanto di dover prendere in considerazione tale emergenza anche nella fase di predisposizione del bilancio 2020.

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 anche nel bilancio 2020, così come in quello del 2019, uno specifico accantonamento denominato Fondo Coronavirus, incrementando l'esistente fondo, non utilizzato nel corso del 2019, per ulteriori € 35.000,00, portando il "Fondo rischio da Covid" al 31/12/2020 ad una consistenza di € 78.000,00 (settantottomila/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 2021 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 2020 a € 2.420.594,00 rispetto a e 3.434.964,00 del 2019, **rilevando un decremento di Euro 1.014.370,00.**

Le principali componenti di tale voce sono costituite da:

descrizione	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Ricavi da servizio mensa Terranuova Bracciolini compreso servizio di bollettazione	607.549,00	602.760,00	376.345,00
Ricavi da servizio mensa Montevarchi compreso servizio di bollettazione	1.409.463,00	1.416.692,00	848.795,00
Pasti Comune Castiglion Fibocchi	22.690,00	14.424,00	0,00
Pasti Castelfranco di Sopra Piandiscò compreso servizio di bollettazione	406.028,00	397.983,00	251.918,00
Pasti Loro Ciuffenna	265.725,00	276.242,00	146.534,00
Pasti Laterina Pergine V.no	142.303,00	173.360,00	123.364,00
Lampade votive Terranuova Bracciolini	28.800,00	28.800,00	28.800,00
pulizie edifici comunali Terranuova Bracciolini	57.248,00	81.121,00	96.425,00
pulizie edifici comunali Castelfranco Piandiscò	27.559,00	28.908,00	36.613,00
pulizie edifici comunali Castiglion Fibocchi	20.680,00	18.000,00	15.600,00
Servizio trasporto scolastico comune di Montevarchi	459.737,00	474.005,00	382.520,00

Servizio trasporto scolastico comune di Loro Ciuffenna	0,00	0,00	107.779,00
Servizio trasporto scolastico comune di Laterina Pergine V.no	0,00	0,00	76.602,00

Il valore della produzione ammonta nel 2020 a € 2.615.687,00 rispetto a € 3.469.822,00 del precedente esercizio, **con un decremento pari a Euro 854.135,00.**

L'ammontare dei suddetti ricavi comprende anche Altri Ricavi per un importo di € 195.093,00 rispetto a € 34.858,00 dell'anno 2019, con un incremento di € 160.235,00. In tale voce vi sono iscritte sopravvenienze attive ed i contributi a fondo perduto di cui la società ha potuto usufruire dalle varie agevolazioni Covid-19 intervenute durante l'anno 2020. Causa la forte diminuzione di fatturato nel 2020 rispetto al 2019 la società ha potuto beneficiare di consistenti agevolazioni ammontanti nel loro complesso a circa € 113.426,00. E' stato grazie a tali entrate straordinarie che la società ha potuto evitare di liberare il Fondo Covid appositamente creato nel bilancio 2019 per far fronte alle perdite economiche effettivamente sostenute dalla società causa la forzata interruzione delle attività.

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

descrizione	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Rimborso accisa gasolio	0	3.994,00	3.140,00
Rimborsi per anticipazioni	4.273,00	3.392,00	21.789,00
Vendita energia	5.717,00	6.146,00	6.784,00
Contributi pubblici	0,00	0,00	0,00
sopravv. attive da gest ord.	9.513,00	8.426,00	13.762,00
sopravv. attive straordinarie	3.498,00	10.714,00	40.215,00
altri proventi	2.364,00	2.105,00	0,00
Contributi in c/impianti	0,00	0,00	9.926,00
Contributi in c/esercizio	0,00	0,00	99.478,00

Si riportano la seguente tabella con il dettaglio dei contributi/agevolazioni di competenza 2020 percepiti dallo Stato/Regione previsti dalle normative che si sono susseguite nei vari mesi a favore delle imprese danneggiate dalla pandemia sanitaria.

Tipologia	Importo
Credito di imposta per acquisto prodotti sanificazione e dpi	7.345,00
Agevolazione irap saldo 2019 acconto 20200	11.499,00
Contributo fondo perduto covid Stato	53.366,00
Contributo fondo perduto Regione Toscana	2.500,00
Contributo fondo perduto Ministero Agricoltura – filiera corta	10.000,00
Contributo su trasporto scolastico Ministero Trasporti	22.708,00
Credito di imposta su canoni di locazione	3.600,00
TOTALE	111.018,00

Il valore della produzione, depurato dagli eventi straordinari e dai contributi covid-19, sarebbe ammontato a € 2.475.994,00.

I costi della produzione ammontano nel 2020 a € 2.598.531,00 rispetto a € 3.433,908,00 del precedente esercizio, **con un decremento pari a Euro 835.377,00.**

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta nel 2020 a + € 17.156,00 rispetto a +€ 35.914,00 dell'esercizio precedente con un decremento pari a Euro 18.758,00.

La voce proventi/oneri finanziari incide negativamente sul conto economico per una somma pari a Euro 5.583,00 rispetto a € 4.121,00 del precedente esercizio, in incremento di Euro 1.462,00.

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.

Si riporta altresì il seguente prospetto in cui è esposto il confronto tra i dati consuntivi 2020 e i dati di previsione 2020 previsti nel documento programmazione triennale 2020-2022 approvato il 09/07/2020.

CONSUNTIVO/PREVISIONALE 2020

	PREVISIONALE	CONSUNTIVO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.630.000	2.420.594
5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:	85.000	195.093
- Altri ricavi e proventi	85.000	195.093
Totale A	2.715.000	2.615.687
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) (+) per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	600.000	465.663
7) (+) per servizi	1.370.000	1.266.586
8) (+) per godimento di beni di terzi	50.000	44.776

9) Personale:	627.000	587.826
a) (+) salari e stipendi	460.000	427.102
b) (+) oneri sociali	130.000	121.165
c) (+) trattamento di fine rapporto	37.000	39.559
10) Ammortamenti e svalutazioni:	56.300	152.233
a) (+) ammortamento immobiliz. immateriali	0	454
b) (+) ammortamento immobiliz. materiali	56.300	151.779
11) (+/-) Variazioni rimanenze materie prime, merci	0	1.560
12) (+) Accantonamento per rischi	0	35.000
14) (+) Oneri diversi di gestione	50.000	44.887
Totale B	2.753.300	2.598.531
<hr/>		
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A- B)	-38.300	17.156
<hr/>		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) (+) Proventi da partecipazioni	300	576
e) (+) altri	300	576
17) (+) Interessi e altri oneri finanziari	7.000	5.583
- altri	7.000	5.583
Totale C	-6.700	-5.007
<hr/>		
RISULTATO ANTE-IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	-45.000	12.149
<hr/>		
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.000	8.397
a) (+) Imposte correnti	15.000	8.397
<hr/>		
23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-60.000	3.752

Si riporta anche il prospetto degli investimenti realizzati nel 2020 rispetto al budget all'uopo previsto nel documento programmazione triennale 2020-2022 approvato il 09/07/2020.

Immobilizzazioni materiali	2020 PREVENTIVO	2020 CONSUNTIVO
Fabbricati	-	-
Edifici scolastici	-	-
Impianti strutt.li sede	-	-
Impianti servizio sede	-	-
Impianti specifici cucine mense scolastiche	10.000,00	4.700,00
Impianto fotovoltaico	-	-
Attrezzature cucine mense	30.000,00	55.085,00
Autovetture	-	-
Scuolabus	260.000,00	248.423,00
Macchine elettroniche per ufficio	3.000,00	1.262,00
Arredamento mense scolastiche	10.000,00	8.639,00
Beni ammortizzabili nell'anno	1.000,00	2.307,00
TOTALE	314.000,00	320.416,00

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 31/12/2020	variazione
0	1.806,00	+ 1.806,00

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, per un valore pari a Euro 1.806,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 1.806,00. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a € 454,00 rispetto a zero

dell'esercizio precedente.

Si sono verificate le seguenti movimentazioni:

descrizione	valore al 01/01/2020	incrementi	ammortamento	valore al 31/12/2020
Costi pluriennali su beni di terzi	0	2.270,00	454,00	1.816,00

Immobilizzazioni materiali

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione
1.379.964,00	1.548.607,00	+ 168.643,00

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, per un valore pari a Euro 1.548.607,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 168.643,00. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a € 151.779,00 rispetto a € 118.369,00 dell'esercizio precedente.

Si sono verificate le seguenti movimentazioni:

descrizione	valore al 01/01/2020	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2020
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	1.310,00		4.521,00
Impianti strutturali mensa scolastica castelfranco piandiscò	17.390,00	550,00		17.940,00
impianti spec. mensa scolastica Terranuova	10.551,00			10.551,00
imp. specif. cucine/mense scol. Montevarchi	2.300,00	1.850,00		4.150,00
impianto fotovoltaico	144.696,00			144.696,00
Imp. Spec. Mensa Castiglione Fibocchi	1.900,00	2.300,00		4.200,00
attrezz. cucina/mense scol.	253.792,00	9.140,00	1.184,00	261.749,00

Montevarchi				
attrezz. cucina/mense scol. Terranuova	88.299,00	1.256,00		89.555,00
Attrezzatura cucin Castelfranco Piandisco	59.604,00	39.276,00		98.880,00
arredamento sede	118.423,00			118.423,00
arred. mensa Terranuova	21.937,00	4.430,00		26.367,00
arred. mensa Montevarchi	4.000,00	2.899,00		6.899,00
macchine elettroniche ufficio	19.032,00	1.262,00		20.294,00
beni amm.li nell'anno	4.522,00	2.307,00		6.829,00
automezzi	13.400,00			13.400,00
Attrezzatura mensa scolastica loro ciuffenna	15.791,00	1.476,00		17.267,00
Attrezzatura mensa scolastica laterina	4.556,00	3.937,00		8.493,00
Automezzi scuolabus in proprietà	475.689,00	248.428,00		724.117,00
Automezzi scuolabus in usufrutto	16.423,00			16.423,00
TOTALE		320.416,00	1.184,00	

Immobilizzazioni finanziarie

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione
54.202,00	68.052,00	+ 13.850,00

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 68.052,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 13.850,00.

Rimanenze

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione
13.176,00	11.616,00	- 1.560,00

La voce rimanenze è iscritta per Euro 11.616,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.560,00

Crediti

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione
954.068,00	1.050.305,00	+ 96.237,00

I crediti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 1.050.305,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 96.237,00. 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 31/12/2020	variazione
1.040.960,00	980.148,00	- 60.812,00

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 980.148,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 60.812,00.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 43.255,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 1.540,00. 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 31/12/2020	variazione
1.750.912,00	1.754.663,00	+ 3.751,00

Il patrimonio netto della società alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.754.663,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 3.751,00 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 01/01/2020	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2020
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00
Riserva legale	44.486,00	+ 415,00		44.901,00
Riserva straordinaria	722.931,00	7.892,00		730.823,00
Arrotondamenti	+ 1,00		-1,00	0,00
Utile esercizio 2019	8.307,00			
Utile esercizio 2020				3.752,00
Patrimonio netto	1.750.912,00			1.754.663,00

Fondi rischi ed oneri

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione
123.000,00	158.000,00	+ 35.000,00

I Fondi rischi e oneri sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 158.000,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 35.000,00.

Si riportano il seguente dettaglio:

conto	saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	Variazione
f.do manutenzioni attrezz. cicliche	80.000,00	80.000,00	0,00
f.do rischio covid19	43.000,00	78.000,00	+ 35.000,00

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione
141.305,00	157.149,00	+ 15.844,00

Il fondo TFR è iscritto in bilancio per un valore pari a Euro 157.149,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 15.844,00

Fondo TFR al 01/01/2020	Utilizzi	Incremento	Fondo TFR 31/12/2020
141.305,00	23.715,00	39.559,00	157.149,00

Debiti

Saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione
1.429.152,00	1.577.746,00	+ 148.594,00

I debiti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 1.577.746,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 148.594,00.

I debiti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio salvo che per € 613.351,00. Trattasi di mutuo chirografo originario per € 470.000,00, stipulato nell'anno 2018, di durata 10 anni, finalizzato all'acquisto degli scuolabus per il Comune di Montevarchi residuo a € 371.053,00 e di un mutuo chirografo originario per € 260.000,00, stipulato nell'anno 2020, di durata 7 anni, finalizzato all'acquisto degli scuolabus per il Comune di Laterina Pergine Valdarno residuo a € 242.298,00

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 56.241,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 16.525,00. Trattasi prevalentemente di ratei su oneri differiti personale dipendente per € 39.525,00 e per € 16.716,00 al risconto passivo residuo al 31/12/2020 relativo al contributo conto impianti derivante dal credito di imposta sugli investimenti in beni strumentali, imputato a conto economico in proporzione agli ammortamenti dei beni oggetto di acquisto nel 2020.

Si riporta il seguente dettaglio del risconto passivo su contributi in c/impianti

Tipologia	Costo investimenti anno 2020 agevolabili	Ammortamento anno 2020	Importo credito imposta 2020	Importo contributo competenza 2020	Importo residuo contributo c/impianti al 31/12/2020
Risconto passivo su contributi in c/impianti	312.983,00	34.382,00	18.779,00	2.063,00	16.716,00

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 sono debiti superiore a 5 anni e precisamente

- Mutuo chirografo pari a € 371.053,00 (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;
- Mutuo chirografo pari a € 242.298,00 (originario € 260.000,00), anno stipula 2020 durata 7 anni, tipo mutuo bancario chirografo, non assistito da alcuna garanzia;

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 01/01/2020	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2020
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00
Riserva legale	44.486,00	+ 415,00		44.901,00
Riserva straordinaria	722.931,00	7.892,00		730.823,00
Arrotondamenti	+ 1,00		-1,00	0,00
Utile esercizio 2019	8.307,00			
Utile esercizio 2020				3.752,00
Patrimonio netto	1.750.912,00			1.754.663,00

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)

Categoria	Costo azienda anno 2017	Costo azienda anno 2018	Costo azienda anno 2019	Costo azienda anno 2020
Compenso organo amministrativo	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Compenso collegio sindacale	10.656,00	10.390,00	10.390,00	10.278,00

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 2018	anno 2019	anno 2020
Ricavi da servizio mensa	Comune di Terranuova Bracciolini	607.549,00	602.760,00	376.345,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Montevarchi	1.409.463,00	1.416.692,00	848.795,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castiglion Fibocchi	22.690,00	14.424,00	0,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castelfranco Piandiscò	406.028,00	397.983,00	251.918,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Loro Ciuffenna	265.725,00	276.242,00	146.534,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Laterina	142.303,00	173.360,00	123.364,00
Ricavi da lampade votive	Comune di Terranuova Bracciolini	28.800,00	28.800,00	28.800,00

Ricavi da pulizia edifici	Comune di Terranuova Bracciolini	57.248,00	81.121,00	96.425,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Castelfranco Piandiscò	27.559,00	28.908,00	36.613,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Castiglion Fibocchi	20.680,00	18.000,00	15.600,00
Ricavi da servizio trasporto scolastico	Comune di Montevarchi	459.737,00	474.005,00	474.005,00
Ricavi da servizio trasporto scolastico	Comune di Loro Ciuffenna	0,00	0,00	107.779,00
Ricavi da servizio trasporto scolastico	Comune di Laterina Pergine V.no	0,00	0,00	76.602,00

Tra i Comuni soci, al 31/12/2020 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

Dott. Riccardo Panichi