

# GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA G.B. NICCOLINI 25 - 56017 SAN GIULIANO TERME (PI)
<b>Codice Fiscale</b>	01753700507
<b>Numero Rea</b>	PI 000000152103
<b>P.I.</b>	01753700507
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	562910
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.076	8.080
7) altre	32.327	40.603
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>39.403</b>	<b>48.683</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.837.485	1.858.616
2) impianti e macchinario	650	25
3) attrezzature industriali e commerciali	159.416	188.894
4) altri beni	164.780	148.101
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.162.331</b>	<b>2.195.636</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.725	7.202
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>7.725</b>	<b>7.202</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>7.725</b>	<b>7.202</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.725</b>	<b>7.202</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.209.459</b>	<b>2.251.521</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.579	10.934
4) prodotti finiti e merci	17.162	16.719
<b>Totale rimanenze</b>	<b>22.741</b>	<b>27.653</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.264	549.040
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>320.264</b>	<b>549.040</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.998	11.079
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>14.998</b>	<b>11.079</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.669	18.695
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>9.669</b>	<b>18.695</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>345.931</b>	<b>578.814</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	447.021	1.075
3) danaro e valori in cassa	158	85
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>447.179</b>	<b>1.160</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>815.851</b>	<b>607.627</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>43.697</b>	<b>21.073</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.069.007</b>	<b>2.880.221</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.457	14.922
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	28.457	14.923
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(436.165)	13.535
Totale patrimonio netto	(395.708)	40.458
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.128.573	1.081.311
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.222	174.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.025.237	136.954
Totale debiti verso banche	1.137.459	311.382
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.052	674.196
Totale debiti verso fornitori	589.052	674.196
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.322	506.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	46.042
Totale debiti verso controllanti	411.322	552.339
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.426	42.135
Totale debiti tributari	21.426	42.135
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.905	69.255
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.905	69.255
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.458	105.168
Totale altri debiti	116.458	105.168
Totale debiti	2.330.622	1.754.475
E) Ratei e risconti	5.520	3.977
Totale passivo	3.069.007	2.880.221

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.705.753	3.577.139
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.308	0
altri	14.924	23.404
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>39.232</b>	<b>23.404</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.744.985</b>	<b>3.600.543</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	536.350	698.645
7) per servizi	576.103	683.758
8) per godimento di beni di terzi	53.297	69.295
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.182.737	1.319.950
b) oneri sociali	385.222	423.559
c) trattamento di fine rapporto	106.692	112.661
e) altri costi	411	420
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.675.062</b>	<b>1.856.590</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.212	31.131
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.876	93.109
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	18.946
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>110.088</b>	<b>143.186</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.911	11.099
14) oneri diversi di gestione	193.334	100.137
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.149.145</b>	<b>3.562.710</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(404.160)</b>	<b>37.833</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.005	15.540
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>32.005</b>	<b>15.540</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(32.005)</b>	<b>(15.540)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(436.165)</b>	<b>22.293</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	8.758
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0</b>	<b>8.758</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(436.165)</b>	<b>13.535</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(436.165)	13.535
Imposte sul reddito	0	8.758
Interessi passivi/(attivi)	32.005	15.540
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(404.160)	37.833
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	106.692	112.661
Ammortamenti delle immobilizzazioni	110.088	124.240
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	216.780	236.901
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(187.380)	274.734
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.912	11.099
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	228.776	(34.994)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(85.144)	167.538
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.624)	2.195
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.543	3.559
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(19.662)	29.655
Totale variazioni del capitale circolante netto	107.801	179.052
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(79.579)	453.786
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(32.005)	(15.540)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(8.758)
Altri incassi/(pagamenti)	(59.430)	(23.988)
Totale altre rettifiche	(91.435)	(48.286)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.359.036	1.786.924
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(61.571)	(34.763)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(5.932)	(6.999)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(67.503)	(41.762)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(62.206)	14.184
Accensione finanziamenti	747.266	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	685.059	14.186
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.976.592	1.759.348
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.075	9.887
Danaro e valori in cassa	85	1.425
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.160	11.312

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	447.021	1.075
Danaro e valori in cassa	158	85
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	447.179	1.160

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	2.973.761	3.565.549
(Pagamenti al personale)	(1.582.720)	(1.754.327)
(Imposte pagate sul reddito)	-	(8.758)
Interessi incassati/(pagati)	(32.005)	(15.540)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.359.036</b>	<b>1.786.924</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(61.571)	(34.763)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(5.932)	(6.999)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(67.503)</b>	<b>(41.762)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(62.206)	14.184
Accensione finanziamenti	747.266	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(1)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>685.059</b>	<b>14.186</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.976.592</b>	<b>1.759.348</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.075	9.887
Danaro e valori in cassa	85	1.425
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.160</b>	<b>11.312</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	447.021	1.075
Danaro e valori in cassa	158	85
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>447.179</b>	<b>1.160</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Introduzione**

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, così come modificato dal Dlgs 139/2015, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

### **Struttura del bilancio e principi di carattere generale**

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dall'amministratore unico a termini dell'art. 2428 c.c. nonostante ricorressero i presupposti dell'art. 2435 bis del codice civile che consentono di redigere il bilancio in forma abbreviata.

Non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

### **Principi contabili e criteri di valutazione (articolo 2427 n.1)**

I principi contabili e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica (art. 2423, 2423-bis, 2426 C. C.) e risultano conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della

competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo considerati.

A tale riguardo si segnala che la società, in seguito alla chiusura della attività didattiche dalla prima settimana di marzo fino al termine dell'anno scolastico, ha subito la chiusura dell'attività di ristorazione durante il periodo del lockdown, attività poi ripresa in ritardo anche nel successivo anno scolastico.

La chiusura dell'attività ha determinato impatti rilevanti a livello economico, patrimoniale e finanziario dell'esercizio in corso, e di conseguenza le possibili incertezze riteniamo siano causate dall'effetto del Coronavirus a livello del sistema economico.

Per questi motivi la società, al solo fine di eliminare i rischi di incertezza in merito all'applicazione dei criteri di valutazione, si è avvalsa delle disposizioni dell'art.38-quater del D.L. 34/2020, redigendo il presente bilancio nella prospettiva della continuità aziendale, avuto riguardo al fatto che la società ha chiuso l'esercizio 2019 con un utile di 13.535 euro, dopo aver rilevato perdite su crediti per 70.760 euro e accantonato ulteriori somme a fondo svalutazione per 18.946 euro. L'organo amministrativo ritiene, infatti, che nonostante l'adozione della deroga vi sia la ragionevole prospettiva che la società riesca a far fronte ai propri impegni nell'arco temporale futuro di 12 mesi. Tuttavia, non bisogna sottovalutare l'incertezza provocata dal contesto pandemico in rapida evoluzione che riduce l'attendibilità delle previsioni per quanto riguarda la conclusione dell'emergenza ed il ritorno ad



una normalità operativa di mercato. Si forniscono di seguito le informazioni relative ai fattori di rischio e le assunzioni effettuate per individuare le incertezze e le misure messe in atto dalla società per far fronte a tali rischi:

- Durante il mese di marzo 2020 la società ha prontamente predisposto e presentato al Comune un piano economico e finanziario per stimare gli effetti del coronavirus, avuto specifico riguardo alla chiusura dell'attività di refezione scolastica. Questo piano è stato successivamente aggiornato sulla base dei reali andamenti riscontrati e trasmesso al socio per l'adozione dei provvedimenti necessari a sostenere l'azienda.
- L'interruzione dell'attività ha determinato per lo specifico settore una contrazione di ricavi di 698.000 euro parzialmente compensati dalla riduzione dei costi variabili (materie prime e servizio di sporzionamento fornito da un'azienda esterna) di euro 189.000. Per compensare tale ammanco la società ha dirottato parte del personale nel settore delle manutenzioni, parte è stato impiegato in un'attività di realizzazione e consegna dei kit per la raccolta differenziata, commessa che ha generato ricavi per 48.000 euro, e successivamente ha fatto ricorso alla cassa integrazione che ha comportato minori costi del personale per euro 186.000. Queste operazioni hanno portato ad una contrazione del risultato operativo rispetto all'andamento registrato negli ultimi esercizi di 275.000 euro.
- Si segnala che durante l'esercizio la società alla quale era stata affidata l'attività di recupero crediti verso gli utenti dei servizi scolastici svolti fino a settembre 2016, ha reso noto la parte ritenuta non più recuperabile, di conseguenza, al netto del fondo svalutazione in precedenza accantonato, sono state rilevate in conto economico perdite per 180.000 euro che unitamente alla perdita derivante dalla contrazione dell'attività di ristorazione rappresenta la perdita complessivamente registrata nel corso dell'esercizio.
- Si segnala inoltre che la società non ha iscritto imposte differite attive relative alle perdite fiscali maturate nel corso dell'esercizio.

L'organo amministrativo, consapevole dei limiti dettati dalle conseguenze della crisi sanitaria ed economica, terrà costantemente monitorata l'evoluzione dei fattori presi in considerazione così da poter assumere prontamente i necessari provvedimenti. Qualora l'eventuale protrarsi dell'emergenza dovesse causare il venir meno del presupposto della continuità aziendale sarà cura dell'organo amministrativo rivedere la propria valutazione ed intervenire prontamente.

Per quanto attiene in generale all'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

A seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, è stata eliminata la voce relativa ai costi di ricerca e sviluppo già completamente ammortizzata.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi

sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I principali criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono quelli di seguito esposti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal valore dei lavori straordinari su beni di terzi iniziati nel 2010 e conclusi nel 2011 per la messa in funzione del nuovo centro di cottura situato in Via Lenin a San Martino Ulmiano, la consulenza per il suo avvio e del rinnovato sistema di produzione e di distribuzione, di lavori di manutenzione straordinaria eseguiti su automezzi di proprietà del Comune in uso alla nostra azienda, nonché dalla consulenza per lo studio di riorganizzazione del sistema di trasporto scolastico. I costi d'impianto sono stati ammortizzati nella misura del 20% mentre le licenze software nella misura del 33,34%. Le licenze acquisite per la gestione del sistema di richiesta dei pasti, attesa la loro maggiore possibilità di utilizzo, sono state ammortizzate nella misura del 20%.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori al netto del fondo di ammortamento calcolato sistematicamente in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Il piano di ammortamento seguito si basa sul rispetto dei criteri civilistici di partecipazione delle immobilizzazioni alle attività produttive, secondo le aliquote di seguito indicate:

- Edifici 1,50%
- Impianti specifici 3,75%
- Macchinari ed attrezzature varie 7,50%
- Arredamento 7,50%
- Impianti di allarme 15,00%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6,00%
- Macchine d'ufficio elettrom. ed elettron. 10,00%
- Autoveicoli 10,00%
- Autovetture 12,50%

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate con il metodo del "costo medio di acquisto".

### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al valore nominale con l'appostazione di un apposito fondo svalutazione crediti.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono né debiti né crediti assistiti da garanzie reali, ad eccezione del mutuo contratto con la Banca di Pisa e Fornacette, con iscrizione ipotecaria su due beni immobili di proprietà della società.

Si precisa dal bilancio 2016, in relazione alle modifiche introdotte D.Lgs 139/2015, i crediti e i debiti devono essere valutati in base al criterio del costo ammortizzato, che prevede che il valore di iscrizione iniziale di un debito o un credito sia rappresentato dal suo valore nominale, al netto di eventuali costi di transazione, e di tutti gli altri oneri direttamente derivanti dall'operazione che li ha generati.

La norma prevede però che tale criterio possa non essere applicato alle componenti delle voci riferite alle operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio e che sia applicata ai crediti o ai debiti sorti successivamente al 1 gennaio 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato, anche in applicazione del disposto dell'articolo 2423, comma 4 del Codice Civile, l'azienda ha ritenuto di non applicare tale principio i cui effetti sono stati ritenuti irrilevanti in quanto, i debiti e i crediti sono tutti a breve (ovvero inferiori ai 12 mesi), eccezion fatta per il mutuo sopra richiamato contratto nell'anno 2008 che è stato rimborsato parzialmente nel corso dell'esercizio precedente in seguito alla vendita di n. 3 unità immobiliari presso la sede della Fontina.

### **Disponibilità liquide**

Trattandosi di valori numerari certi sono esposte in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Per quanto attiene ai risconti attivi sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto di eventuali anticipazioni erogate ai dipendenti.

### **Imposte**

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

### **Attività svolta**

La società svolge prevalentemente l'attività di manutenzione dei beni pubblici comunali, di refezione scolastica e di pianificazione e organizzazione del trasporto scolastico.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente ad eccezione dell'attività di refezione interrotta per circa 3 mesi dagli inizi di marzo alla prima settimana di giugno, oltre a non aver svolto l'Agrifera. Questi due eventi hanno modificato in modo significativo l'andamento gestionale, ciò nonostante si è ritenuto non ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice.

In merito ai fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente, si rimanda a quanto già indicato nel paragrafo dei principi contabili e dei criteri di valutazione, in merito agli effetti derivanti dalla pandemia mondiale in atto.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.360	2.080	411.494	438.934
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.280	2.080	372.359	391.719
<b>Valore di bilancio</b>	8.080	-	40.603	48.683
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.800	-	4.133	5.933
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.804	-	12.408	15.212
<b>Totale variazioni</b>	(1.004)	-	(8.275)	(9.279)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.160	2.080	415.627	444.867
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.084	2.080	384.768	406.932
<b>Valore di bilancio</b>	7.076	-	32.327	39.403

L'incremento nei diritti di brevetto e utilizz. Op. ingegno è dovuto all'acquisto nell'esercizio di un nuovo software per la gestione delle presenze del personale

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.080.496	2.015	538.312	373.291	2.994.114
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	221.880	1.990	318.812	225.190	767.872
<b>Svalutazioni</b>	-	-	29.138	-	29.138
<b>Valore di bilancio</b>	1.858.616	25	188.894	148.101	2.195.636
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	662	8.955	51.952	61.569
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	21.131	38	38.433	35.274	94.876
<b>Totale variazioni</b>	(21.131)	624	(29.478)	16.678	(33.307)
<b>Valore di fine esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	2.080.496	2.678	547.267	425.243	3.055.684
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	243.012	2.027	357.245	260.464	862.748
<b>Svalutazioni</b>	-	-	29.138	-	29.138
<b>Valore di bilancio</b>	1.837.485	650	159.416	164.780	2.162.331

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423 comma 4 cod. civ. Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritta in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevole di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati imputati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono stati attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli Stessi.

## Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione eventualmente ridotto per recepire le perdite di carattere permanente.

La voce rappresenta il valore di crediti immobilizzati costituiti dal deposito cauzionale sul contratto di locazione dell'immobile sede della cucina per Euro 5.000 oltre Euro 2.725 per i contratti di Enel, Acque SpA, Toscana Energia e Telecom.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	7.202	523	7.725	7.725
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	7.202	523	7.725	7.725

### **Misura delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni (articolo 2427 n. 3 bis)**

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	10.934	(5.355)	5.579
<b>Prodotti finiti e merci</b>	16.719	443	17.162
<b>Totale rimanenze</b>	27.653	(4.912)	22.741

Il decremento delle rimanenze di euro 4.912 è da attribuire alle minori quantità di beni nel settore delle mense

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	549.040	(228.776)	320.264	320.264
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	1.000	1.000	1.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	11.079	3.919	14.998	14.998
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	18.695	(9.026)	9.669	9.669
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	578.814	(232.883)	345.931	345.931

La riduzione dei crediti verso clienti è dovuta per circa 41.000 € alla riduzione dei crediti Vs. il Comune di San Giuliano Terme, per fatture emesse a fine anno per fatture da emettere relative allo stato di avanzamento di lavori di manutenzione straordinaria commissionati. La riduzione significativa di questa voce è dovuta all'iscrizione delle perdite sui crediti per rette verso gli utenti dei servizi scolastici, maturati fino a luglio 2016, ritenute inesigibili per euro 256.110,30 e al conseguente storno del relativo fondo svalutazione per euro 76.552,11.

A partire dall'anno scolastico 2016/2017, in relazione alle modifiche apportate al contratto di servizio, si è passati da un regime di concessione ad un regime di affidamento del servizio, di conseguenza la società ha cessato di richiedere la quota di compartecipazione alla spesa dei servizi scolastici alle famiglie, addebitando il costo della prestazione direttamente al Comune di San Giuliano Terme.

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 ammonta ad euro 18.189,47 ed è stato mantenuto prudenzialmente in essere per i crediti per i quali risultano ancora piano di rientro o attività di recupero fruttuose.

L'aumento dei crediti tributari è da attribuire al maggior valore per Iva.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.075	445.946	447.021
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	85	73	158
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.160	446.019	447.179

La liquidità è aumentata per le maggiori disponibilità sui conti bancari in seguito al mutuo ottenuto dal banco BPM nel mese di luglio 2020 per euro 900.000.

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	176	12.154	12.330

<b>Risconti attivi</b>	20.897	10.470	31.367
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	21.073	22.624	43.697

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2020.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.922	13.535	-		28.457
Varie altre riserve	1	-	1		0
<b>Totale altre riserve</b>	14.923	13.535	1		28.457
Utile (perdita) dell'esercizio	13.535	-	13.535	(436.165)	(436.165)
<b>Totale patrimonio netto</b>	40.458	13.535	13.536	(436.165)	(395.708)

Il Capitale Sociale a fine esercizio, interamente sottoscritto e versato, ammonta a € 10.000,00.

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro possibilità di utilizzazione, disponibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA LEGALE	2.000	UTILI	B	2.000
RISERVA STRAORDINARIA	14.922	UTILI	A,B,C,D	28.457
ALTRE RISERVE	1	UTILI		-
TOTALE	1	UTILI		-
<b>Totale</b>	0			

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

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



## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.081.311
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	106.692
Utilizzo nell'esercizio	59.430
<b>Totale variazioni</b>	47.262
Valore di fine esercizio	1.128.573

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione. I debiti della società si compongono come segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	311.382	826.077	1.137.459	112.222	1.025.237
Debiti verso fornitori	674.196	(85.144)	589.052	589.052	-
Debiti verso controllanti	552.339	(141.017)	411.322	411.322	0
Debiti tributari	42.135	(20.709)	21.426	21.426	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.255	(14.350)	54.905	54.905	-
Altri debiti	105.168	11.290	116.458	116.458	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.754.475</b>	<b>576.147</b>	<b>2.330.622</b>	<b>1.305.385</b>	<b>1.025.237</b>

I debiti risultano complessivamente aumentati di euro 576.147 principalmente per l'aumento dei debiti verso le banche di euro 826.077 in seguito all'accensione del finanziamento di € 900.000 concesso nel mese di ottobre 2020 in seguito all'emergenza Covid19 che prevede un preammortamento di 12 mesi. Si segnala inoltre che, relativamente al mutuo in essere presso la Banca di Pisa e Fornacette la società, per far fronte alle difficoltà finanziarie per effetto della pandemia, si è avvalsa della facoltà prevista dall'art.56 del decreto "Cura Italia" sospendendo il pagamento delle rate in scadenza dal mese di aprile 2020 a giugno 2021. Per questo periodo la società non ha rimborsato né la quota capitale né la quota interessi, che però è stata iscritta per competenza tra i costi dell'esercizio. Per effetto di questa agevolazione la società pagherà le rate sospese prolungando l'originario piano di ammortamento degli stessi mesi corrispondenti alla sospensione mantenendo costante la rata da pagare. Al termine dell'esercizio il debito residuo in linea capitale ammonta ad euro 228.356.

Il debito verso la controllante si è ridotto di euro 141.017 e contestualmente si sono ridotti i debiti verso fornitori per euro 85.144.

**Elenco delle partecipazioni (articolo 2427 n. 5)**

Alla data di chiusura del bilancio non risultano iscritte partecipazioni in alcuna società.

**Debiti di durata superiore a cinque anni (articolo 2427 n. 6)**

Il valore residuo al 31/12/2020 del finanziamento del BPM è di € 900.000

**Variazione nei cambi valutari (articolo 2427 n. 6-bis)**

Rispetto alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificate variazioni dei cambi.

**Operazioni con obbligo di retrocessione (articolo 2427 n. 6-ter)**

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione

**Composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" e "Ratei e risconti passivi" (articolo 2427 n. 7)**

## **Ratei e risconti passivi**

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

Sono composti da ratei passivi per euro 5.520.

**La composizione del patrimonio netto (articolo 2427 n. 7-bis)**

Per la composizione del patrimonio netto si rinvia a quanto riportato nel prospetto che precede.

**Oneri finanziari capitalizzati (articolo 2427 n. 8)**

Non presenti

**Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale (articolo 2427 n. 9)**

Non presenti

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## Valore della produzione

### Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività (articolo 2427 n. 10)

#### Ricavi

Prima di procedere all'esposizione dei dati economici maggiormente significativi dei singoli

settori nei quali opera la nostra società, dobbiamo evidenziare quanto segue:

- Mense e trasporti scolastici: questi servizi sono stati sospesi in seguito alla chiusura delle scuole di ogni ordine e grado a partire dal 5 marzo scorso fino al mese di settembre. Con la riapertura delle scuole è stato necessario riorganizzare sia la tipologia di pasti somministrati che la modalità di erogazione del servizio ed è stata rilevata una riduzione dei ricavi sia per il periodo di sospensione che per la minore quantità di pasti erogati a seguito di modifiche nell'orario scolastico.

Anche per questo anno è continuata, seppur con le stesse criticità sopra illustrate, la fornitura dei pasti alle scuole Collodi. La riduzione di ricavi in questo settore rispetto al 2019 è stata di euro 698.000 circa, in parte compensata con le attività di consegna dei kit.

- Servizi di manutenzione: con la fine del mese di ottobre 2020 il servizio di illuminazione pubblica e di supporto tecnico per la gestione delle caldaie per gli edifici comunali sono stati affidati dal Comune, a seguito di gara di appalto ad una ditta esterna. Pertanto la nostra società ha subito una contrazione di ricavi per questi specifici servizi per euro 18.087.

- Eventi: nel corso del presente esercizio a seguito della emergenza sanitaria sono stati sospesi tutti gli eventi, pertanto non è stato possibile svolgere l'Agrifiera con conseguente perdita di tutti i ricavi ad essa collegati per euro 124.000 circa (manifestazione e gestione del punto di ristoro della nostra società)

I ricavi registrati nel corso dell'esercizio ammontano a complessivi € 2.705.753 contro € 3.577.139 dell'esercizio precedente e sono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MENSE	819.568
TRASPORTI	71.766

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZIONI (VARI SETTORI)	1.814.419
<b>Totale</b>	<b>2.705.753</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CENTRO ITALIA	2.705.753
<b>Totale</b>	<b>2.705.753</b>

## Costi della produzione

### Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Questi costi rappresentano principalmente l'onere di competenza dell'esercizio sostenuto dall'azienda per l'approvvigionamento dei materiali e prodotti da destinare alle singole attività come segue:

Generali	2.785
Mense	268.406
Trasporto scolastico	75
Manutenzioni	265.084
Eventi	0
<b>TOTALI COSTI</b>	<b>536.350</b>

### Costi per servizi

Tale voce comprende:

Lavorazione di terzi per la produzione di servizi	200.108
Energia elettrica	19.542
Gas/ acqua	10.377
Spese condominiali	5.230
Canoni manutenzione periodica	4.839
Man. e rip. Beni propri	52.201
Man e rip beni terzi	20.563
Altri oneri per automezzi	795
Assicurazioni	32.153
Pulizia	10.535
Compenso amministratore	14.400
Rimborso km amministratore	5.070
Compenso sindaci	13.902
Comp. Professionisti attinenti all'attività	61.994
Spese analisi, prove e laboratorio	2.404
Spese di recupero crediti e contenzioso	817
Spese legali	4.134

Spese telefoniche e cellulari	16.456
Spese postali	65
Spese rappresentanza	10
Buoni pasto	5.978
Ricerca, addestramento e formazione	5.416
Smaltimento rifiuti	64.700
Oneri bancari	6.202
Formalità amministrative	2.070
Tenuta paghe, contabilità	15.511
Altri servizi deducibili	631
<b>TOTALI COSTI PER SERVIZI</b>	<b>576.103</b>

### Costi per godimento di beni di terzi

Fitti passivi (beni immobili)	38.810
Noleggio Attrezzature	7.626
Lic. Uso software d'esercizio	6.861
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>53.297</b>

### Costi del personale

Generali	63.789
Mense	459.199
Trasporti scolastici	18.808
Manutenzioni	1.133.270
Eventi	0
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.675.066</b>

Al termine dell'esercizio l'organico complessivo ammontava a 55 unità, di cui 7 impiegati e 48 operai.

A partire dall'anno scolastico 2013-2014 il servizio di trasporto scolastico è stato affidato completamente all'esterno; per tale motivo il personale è stato trasferito in parte sul servizio manutenzioni, a seguito della maggiore necessità dovuta alla re-internalizzazione del servizio di taglio del verde e spazzamento delle strade, ed in parte a sostegno delle attività del centro cottura per il trasporto o lo sporzionamento dei pasti.

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

### Differenze temporanee sulle rilevazioni (articolo 2427 n. 14)

### Imposte sul reddito d'esercizio

In relazione alle previsioni di bilancio le imposte non risultano dovute.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.400	13.902

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Numero medio dipendenti ripartiti per categoria (articolo 2427 n. 15)**

Si rimanda a quanto sopra esposto nell'analisi del costo del personale.

### **Ammontare dei compensi corrisposti agli amministratori e ai sindaci (articolo 2427 n. 16)**

Il compenso lordo annuo dell'amministratore è pari euro a 14.400, in relazione a ciò il costo complessivo a carico dell'esercizio è stato pari ad euro 19.470; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 13.902

### **Numero e valore nominale delle azioni (articolo 2427 n. 17)**

Il capitale della società è costituito da quote sociali totalmente detenute da parte del Comune di San Giuliano Terme

### **Azioni di godimento e obbligazioni convertibili (articolo 2427 n. 18)**

Non presenti

### **Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19)**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Finanziamento soci (articolo 2427 n. 19-bis)**

Nel bilancio non sono presenti prestiti da parte dei soci.

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 20)**

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 21)**

Non sono presenti nel bilancio della Società finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Operazioni di locazione finanziaria (articolo 2427 n. 22)**

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni realizzate con parti correlate (articolo 2427 n. 22-bis)**

La nostra società è stata costituita ai sensi dell'art.113 e seguenti del TUEL D. Lgs. 267 /2000 da parte del Comune di San Giuliano Terme, unico socio, che detiene l'intero capitale. Appare evidente che, essendo il Comune di San Giuliano Terme il socio unico della nostra società, i servizi sono stati prevalentemente svolti nei suoi confronti, e verso quei soggetti per i quali esso stesso li avrebbe svolti (come ad esempio i servizi scolastici).

La nostra società ha in essere contratti di servizio con l'Amministrazione Comunale per la gestione dei servizi scolastici e per le manutenzione di strade, edifici pubblici, verde pubblico. Per quanto riguarda i servizi scolastici, da settembre 2016, in seguito alla variazione dell'affidamento, la società ha iniziato a fatturare la fornitura dei pasti direttamente al comune ed ha mantenuto in essere la gestione di carattere amministrativo per conto dello stesso raccogliendo le iscrizioni ed inviando la richiesta delle quote di compartecipazione alle famiglie in nome e per conto dell'Ente. Per l'attività di manutenzione, eventi ed i servizi scolastici, il contratto di servizio ha erogato per l'anno 2020 un corrispettivo complessivo di Euro 1.760.601,02 oltre iva che unitamente al corrispettivo delle altre attività affidate non ha consentito la copertura dei costi sostenuti.

In questo esercizio si è provveduto, tenuto conto delle indicazioni ricevute dalla società di recupero crediti, allo stralcio dei crediti verso gli utenti dei servizi scolastici per euro 256.110 e alla conseguente riduzione del rispettivo fondo svalutazione di euro 76.552.

**Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, c.d. accordi fuori bilancio (articolo 2427 n. 22-ter)**

Non esistono accordi aventi tali caratteristiche.

**Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio (articolo 2427 n. 22-quater)**

Come è purtroppo noto l'anno 2020 è stato l'inizio della diffusione epidemiologica del coronavirus, i cui riflessi si stanno continuando a manifestare anche in questi primi mesi del 2021. Il fatto di maggior rilievo per la Società è costituito dall'annullamento anche dell'edizione 2021 dell'Agrifera il cui risultato di gestione specifico avrebbe comportato un utile netto di almeno 30.000 euro, unitamente alla visibilità creata dalla gestione del ristorante all'interno della manifestazione attraverso il personale abitualmente impiegato nel servizio di refezione scolastica.

Per quanto riguarda la mensa, come registrato già dall'inizio del nuovo anno scolastico, l'attività sta registrando una minore domanda per effetto di parziali chiusure e minori presenze di utenti che usufruiscono del servizio, con la conseguente diminuzione della redditività del servizio. Anche per quest'anno questo specifico settore è incaricato di svolgere il servizio di consegna dei kit per la raccolta differenziata affidato da Geofor.

Per quanto riguarda il servizio di igiene del territorio si segnala che, per effetto del d.Lgs. 152 /2006 la gestione del servizio di raccolta urbana dei rifiuti è stato accorpato sotto un'unica autorità di ambito ATO della costa toscana che a partire dal 1 gennaio 2021 lo ha affidato a Retiambiente Spa. In questo contesto la società Geofor è stata individuata come il soggetto che ha il compito di gestire queste attività nella provincia di Pisa e di conseguenza anche nel nostro territorio. Per tale motivo la società in pari data ha trasferito alla Geofor il servizio di spazzamento urbano, di pulizia delle piazzole di ricovero delle campane del vetro e della rimozione dei rifiuti ingombranti lasciati sul territorio. Con questa attività sono quindi transitati alla predetta società 7 dipendenti oltre ai mezzi di nostra proprietà impiegati nel servizio.

Dal 1 novembre 2020 l'amministrazione comunale in relazione ad un project financing indetto per la gestione dei servizi di illuminazione pubblica e gestione del calore degli edifici pubblici, ha affidato questo servizio, fino ad allora svolto dalla nostra società, ad una società multinazionale che si è resa disponibile a prendere alle proprie dipendenze il personale fino a quel momento impiegato dalla società in queste attività. Alla data odierna è ancora in corso l'esame di tutti gli aspetti legati a questo trasferimento pertanto non è possibile stabilire il numero dei lavoratori interessati dal provvedimento.

**Informazioni su società che redigono il bilancio consolidato (articolo 2427 n. 22-quinquies e sexies)**

La società non redige il bilancio consolidato.

**Proposta di destinazione del risultato d'esercizio (articolo 2427 n. 22-septies)**

L'esercizio si chiude con una perdita di euro 436.165,25.

Per effetto del comma 266 dell'art.1 della L.n.178 del 30/12/2020 è previsto il congelamento delle perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31.12.2020 concedendo 5 esercizi di moratoria nei quali sono sospese le ordinarie disposizioni civilistiche previste dagli art. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto quinto e sesto comma, e 2482-ter del



Codice Civile. Per lo stesso periodo di cinque esercizi non opera di conseguenza la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale.

Come detto in precedenza, la perdita dell'esercizio deriva da fattori eccezionali, per tale motivo si ritiene che possano continuare a sussistere le condizioni per le quali l'azienda possa continuare ad operare nel prossimo futuro come complesso organizzato di beni nonostante la temporanea difficoltà causata dagli effetti negativi della pandemia.

Il prospetto che segue indica le modalità di formazione della perdita subita nel corso dell'esercizio per Covid:

Ricavi servizio mensa	-698.000
Ricavi kit raccolta differenziata	48.000
Riduzione costo materie prime e servizi di terzi	189.000
Riduzione costo del personale	186.000
<b>Perdita da Covid</b>	<b>-275.000</b>

In merito alla perdita subita nel corso dell'esercizio, che come evidenziato, si genera per gli effetti del covid per 275.000 euro e per circa 180.000 euro in seguito all'iscrizione di perdite su crediti maturati fino al 2016 sui servizi scolastici, la società ritiene che, grazie al virtuoso percorso di riorganizzazione in atto con l'avvicinarsi di nuovi servizi con redditività in linea con quelli cessati, unitamente alla ripresa delle attività fieristiche, ci siano le condizioni per ripianare la perdita maturata entro i prossimi cinque esercizi a prescindere dalle operazioni che eventualmente il socio deciderà di compiere per supportare la liquidità aziendale.

#### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

La natura in house della società impone all'ente locale di esercitare un controllo analogo a quello effettuato sui propri servizi e che questa realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente che la controlla oppure nei confronti degli utenti finali. Si conferma inoltre che durante l'esercizio il Comune ha altresì svolto, per il tramite dei suoi dirigenti e responsabili di settore, attività di controllo sull'operato della nostra azienda come imposto dalla normativa sopra citata.

Ai sensi dell'art.2497 bis c.4 del Codice Civile si fornisce in allegato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali della società controllante così come risultante dal bilancio dell'esercizio approvato chiuso al 31/12/2019.

Totale attivo	128.227.682,95
Totale passivo	28.248.001,28
Patrimonio netto	99.979.681,67
Proventi della gestione	24.599.633,47
Costi della gestione	24.182.895,12
Proventi ed oneri finanziari	783.041,88
Rett. Valori att. Finanziarie	-375.478,92
Proventi ed oneri straordinari	1.324.771,10
Imposte	309.684,74
<b>Risultato economico</b>	<b>1.839.387,67</b>

Di seguito si segnalano le operazioni poste in essere con gli enti pubblici secondo il disposto dell'art. 1 comma 125/129 legge 124/2017.

Tale prospetto prevede il totale degli importi incassati del periodo da ogni singolo ente il cui dettaglio, per singolo incasso, al fine di snellire la lettura della presente nota integrativa, viene analiticamente individuato nel prospetto riportato sul sito della nostra società [www.geste.it](http://www.geste.it).

Comune di San Giuliano Terme	2.441.758
------------------------------	-----------

Istituto Comprensivo Strenta Tongiorgi Pisa	21.128
Istituto comprensivo Gereschi san Giuliano terme	500
Comune di Vecchiano	3.728
<b>TOTALE</b>	<b>2.467.114</b>

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e la relazione sulla gestione seppur ricorrono le condizioni di esonero, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

San Giuliano Terme, 29 marzo 2021

***L'Amministratore Unico***

***Riccardo Baglini***

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa ed il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.