

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AQUATEMPRA S.S.D. A R.L.

Sede: VIALE DELLE OLIMPIADI, 92 - EMPOLI (FI)

Capitale sociale: 27.272,70

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: FI

Partita IVA: 02711230546

Codice fiscale: 02711230546

Numero REA: 577498

Forma giuridica:

Settore di attività prevalente (ATECO): 931120

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2019

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	277.641	330.111
II - Immobilizzazioni materiali	66.737	81.197
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.871	2.270
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>346.249</i>	<i>413.578</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		

	31/12/2019	31/12/2018
I - Rimanenze	15.982	16.945
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	245.072	240.144
esigibili entro l'esercizio successivo	197.082	240.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.990	-
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	87
IV - Disponibilita' liquide	224.254	170.499
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>485.308</i>	<i>427.675</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>21.127</b>	<b>22.942</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>852.684</i>	<i>864.195</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	27.273	31.818
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	(1)	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>27.272</i>	<i>31.819</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>239.360</b>	<b>222.227</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>483.838</b>	<b>525.286</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	470.192	525.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.646	-
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>102.214</b>	<b>84.863</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>852.684</i>	<i>864.195</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.200.850	2.101.046
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	-	-
finiti 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati,	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	603.209	536.700
altri	27.129	45.588
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>630.338</i>	<i>582.288</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.831.188</i>	<i>2.683.334</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	177.653	183.760
7) per servizi	1.273.118	1.364.628
8) per godimento di beni di terzi	170.108	156.202
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	750.616	589.029
b) oneri sociali	217.428	192.567
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	45.550	46.629
c) trattamento di fine rapporto	45.550	40.582
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	6.047
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.013.594</i>	<i>828.225</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	137.345	124.086
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112.966	102.015
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.379	22.071
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	3.090	3.596
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>140.435</i>	<i>127.682</i>

	31/12/2019	31/12/2018
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	963	2.735
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	51.417	18.519
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.827.288</i>	<i>2.681.751</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.900</b>	<b>1.583</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituiscono partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	8	15
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>8</i>	<i>15</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>8</i>	<i>15</i>

	31/12/2019	31/12/2018
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	22	39
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>22</b>	<b>39</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(14)</b>	<b>(24)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
18) rivalutazioni	-	-
a/b/c/d) rival.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19) svalutazioni	-	-
a/b/c/d) sval.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>3.886</b>	<b>1.559</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.886	1.559
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	3.886	1.559

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); pertanto, esso rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Ai sensi dell'art. 6, comma 11 del vigente Statuto, è stata redatta anche la Relazione sulla gestione dell'esercizio appena concluso.

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

Si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile, si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

## **Criteri di valutazione applicati**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice civile, illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non deteneva crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità a piani prestabiliti, che si ritiene assicurino una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in commento.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Per i beni immateriali tuttora esistenti nel patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del Codice civile, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Sindaco unico, poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Per i beni materiali tuttora esistenti nel Patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria e non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del Codice civile, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, cioè sulla base all'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 12, comma 2 del D.lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti immobilizzati iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.



### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis, comma 7 del Codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di uno specifico fondo svalutazione crediti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis, comma 7 del Codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

La voce accoglie anche risconti passivi che si sono generati dall'incasso di contributi per la realizzazione di investimenti (impianti di cogenerazione), che non sono stati ancora imputati al Conto economico; l'imputazione viene effettuata annualmente per un importo corrispondente alla somma delle quote di ammortamento maturate nell'esercizio relativamente degli investimenti realizzati dalla Società.

## **Altre informazioni**

---

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter del Codice civile, la Società non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla movimentazione delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie:

Voci	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio:</b>				
Costo storico	1.179.071	500.491	2.270	1.681.832
Fondi ammortamento	847.242	419.295	-	1.266.537
Altre variazioni	-1.718	1	0	-1.717
<b>Valore di bilancio iniziale</b>	<b>330.111</b>	<b>81.197</b>	<b>2.270</b>	<b>413.578</b>
<b>Variazioni nell'esercizio:</b>				
Incrementi per acquisizioni	57.014	13.404	-	70.418
Ammortamenti dell'esercizio	109.482	27.863	-	137.345
Altre variazioni e riclassificazioni	-2	-1	-399	-402
Totale variazioni	-52.470	-14.460	-399	-67.329
<b>Valore di fine esercizio:</b>				
Costo storico	1.259.939	516.368	1.871	1.778.178
Fondi ammortamento	982.298	449.631	-	1.431.929
<b>Valore di bilancio finale</b>	<b>277.641</b>	<b>66.737</b>	<b>1.871</b>	<b>346.249</b>

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da costi di costituzione e ampliamento, licenze d'uso di software capitalizzate, manutenzioni straordinarie su beni di terzi e altre spese a carattere pluriennale (realizzazione sitoweb aziendale, nome e logo aziendale). In particolare, le manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono rappresentate da interventi di miglioramento effettuati agli impianti di proprietà comunale che, a prescindere dal loro valore unitario, rimarranno definitivamente acquisite al patrimonio pubblico al termine del periodo di affidamento, in quanto strettamente legate all'impianto e alle sue pertinenze. Al 31/12/2019 il costo storico di tali manutenzioni era pari a € 1.181.203, di cui € 922.979 risultano già ammortizzate.

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da impianti e macchinari, attrezzature varie e arredi e macchine da ufficio.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla partecipazione di € 87 al soggetto aggregatore Consorzio Energia Toscana (CET), che fino all'esercizio 2018 era stata considerata non immobilizzata, e da alcune cauzioni versate a fornitori.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non aveva in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	16.945	-	-	-	963	15.982	963-	6-
<b>Totale</b>	<b>16.945</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>963</b>	<b>15.982</b>	<b>963-</b>	<b>6-</b>

Le rimanenze di magazzino sono costituite da prodotti chimici utilizzati per la depurazione e sanificazione dell'acqua e dei locali e da prodotti destinati alla vendita agli utenti (abbigliamento sportivo, tessere per utilizzo di phone e docce, ecc.).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative ai principali crediti iscritti nell'attivo circolante:

Descrizione	Dettaglio	Consist. al 31/12/2018	Increment.	Decrem.	Consist. al 31/12/2019
<i>Crediti</i>					
	Clients terzi Italia	149.168	-	28.520	120.648
	Fatture da emettere a clienti terzi	6.853	64.832	-	71.685
	Note credito da emettere a clienti terzi	0	-17.153	-	-17.153
	F.do svalutazione crediti	-8.939	-	506	-8.433
	Crediti v/soci	13.100	-	13.100	-
	Crediti verso Publiservizi	64.303	7.193	-	71.496
	Crediti tributari	1.585	4.497	-	6.082
	Crediti verso istituti previd. e assistenziali	1.267	-	1.267	-

Tutti i crediti esposti nell'attivo circolante hanno scadenza entro l'esercizio successivo, fatta eccezione per € 47.990; tale importo è riferito ai crediti verso associazioni sportive dilettantistiche oggetto di rateizzo.

Si fa presente che nell'esercizio 2019 i "Crediti v/soci" sono confluiti nella voce "Crediti v/clienti".

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice civile si attesta che non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle movimentazioni del patrimonio netto:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	31.818	-	-	-	4.545	27.273	4.545-	14-
	<b>Totale</b>	<b>31.818</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.545</b>	<b>27.273</b>	<b>4.545-</b>	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1-</b>	<b>1-</b>	

La riduzione del capitale sociale è dovuta al recesso esercitato dal socio Comune di Montespertoli, ai sensi dell'art. 24, comma 5 del D.lgs. 175/2016.

### Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative ai principali debiti della Società:

Descrizione	Dettaglio	Consist. al 31/12/2018	Increment.	Decrem.	Consist. al 31/12/2019
<i>Debiti</i>					
	Fornitori terzi Italia	304.168		60.683	243.485
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	95.491	39.898		135.389
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-1.909	-33.238		-35.147
	Personale c/ retribuzioni	29.813	20.744		50.557
	Debiti v/istituti previd. e assist.	29.617	13.128		42.745
	Debiti tributari	47.396		29.347	18.049

Tutti i debiti esposti nel passivo dello Stato patrimoniale hanno scadenza entro l'esercizio successivo, fatta eccezione per l'importo di € 13.646, relativo ad un rateizzo in corso.

La Società non ha debiti per finanziamenti e medio/lungo termine.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del Codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio e fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

La Società ha chiuso l'esercizio 2019 in pareggio economico.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La voce A5 accoglie anche i contributi di competenza dell'esercizio dovuti dai soci e la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in c/impianti. Quest'ultima corrisponde alla somma delle quote di ammortamento maturate nel 2019 relativamente agli investimenti effettuati in passato dalla Società (impianti di cogenerazione). La quota dei contributi non imputati a conto economico è stata differita attraverso l'iscrizione in bilancio di un risconto passivo.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati costi derivanti dall'iscrizione in bilancio dei ratei passivi sulle ferie e permessi del personale (maturati, ma non ancora usufruiti), che la Società non aveva più rilevato negli esercizi precedenti a quello appena concluso. Tale circostanza ha portato ad un aggravio di costi dell'esercizio per € 57.994.

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

---

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

### **Imposte differite e anticipate**

Non sussistono casi di imposizione anticipata o differita.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

---

Alla fine dell'esercizio la Società occupava n. 51 dipendenti, di cui n. 44 con contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato (*full e part-time*), n. 1 con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato *part time* e n. 6 con contratto di collaborazione sportiva dilettantistica.

In seguito alle procedure per il reclutamento del personale effettuate nel corso dell'anno, la Società ha notevolmente ridotto, rispetto agli anni passati, il ricorso al contratto di collaborazione sportiva dilettantistica, che viene oggi utilizzato per i soli allenatori.

Il numero medio dei dipendenti per l'anno 2019 è stato pari a 24,06 unità.

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

---

I componenti dell'organo amministrativo rimasti in carica fino al 15/09/2019 non hanno percepito alcun compenso. Ai nuovi amministratori è stato riconosciuto un compenso pari a € 30.000 annui lordi per il Presidente e Amministratore delegato e € 2.000 annui lordi per ciascuno degli altri consiglieri. I compensi amministratori di competenza dell'esercizio 2019 sono stati pari a € 6.041,70.

I compensi riconosciuti al Sindaco Unico nel 2019 sono stati pari a € 10.969.

Non sussistono anticipazioni e crediti in favore dell'organo amministrativo. La Società non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

La Società gestisce gli impianti natatori di proprietà dei propri Comuni soci sulla base di specifiche convenzioni/contratti di servizio, che prevedono un corrispettivo congruo rispetto a quello di mercato, come sancito dall'art. 192, comma 2 del

D.lgs. 175/2016. Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere altre operazioni con parti correlate, concluse a condizioni non normali di mercato.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, si rimanda allo specifico paragrafo della Relazione sulla gestione.

### Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis della Legge 124/2017, relativo all'obbligo di dare evidenza nella Nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di avere ricevuto nel corso del 2019 le seguenti somme per la gestione degli impianti natatori di proprietà comunale:

Socio	Corrispettivo 2019 previsto	Corrispettivo 2019 fatturato	Corrispettivo 2019 pagato/compensato
Comune di Certaldo	128.654,21	128.654,21	128.654,21
Comune di Empoli	195.307,20	195.307,20	195.307,20
Comune di Fucecchio	98.190,19	98.190,19	89.091,39
Comune di San Gimignano	32.386,25	32.386,25	32.386,25
Comune di Santa Croce	98.190,19	98.190,19	85.547,30
<b>Totale</b>	<b>552.728,04</b>	<b>552.728,04</b>	<b>530.986,35</b>

Si rimanda alla Relazione sulla gestione per maggiori dettagli sui rapporti fra la Società e i Soci della stessa..

## Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo conferma che il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

L'organo amministrativo invita i Soci ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019.

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Empoli, 26/05/2020

Il Presidente

Dott. Alessandro Manetti