

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: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	278.660	277.641
II - Immobilizzazioni materiali	68.522	66.737
III - Immobilizzazioni finanziarie	87	1.871
Totale immobilizzazioni (B)	347.269	346.249
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.777	15.982

	31/12/2020	31/12/2019
II - Crediti	250.936	245.072
esigibili entro l'esercizio successivo	231.168	197.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.768	47.990
IV - Disponibilita' liquide	320.008	224.254
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>585.721</i>	<i>485.308</i>
D) Ratei e risconti	6.602	21.127
<i>Totale attivo</i>	<i>939.592</i>	<i>852.684</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.273	27.273
VI - Altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.023	-
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>38.295</i>	<i>27.272</i>
B) Fondi per rischi e oneri	46.684	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	254.359	239.360
D) Debiti	519.399	483.838
esigibili entro l'esercizio successivo	366.156	470.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.243	13.646
E) Ratei e risconti	80.855	102.214
<i>Totale passivo</i>	<i>939.592</i>	<i>852.684</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.630.557	2.200.850
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	15.298	603.209
altri	48.318	27.129
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>63.616</i>	<i>630.338</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.694.173</i>	<i>2.831.188</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100.245	177.653

	31/12/2020	31/12/2019
7) per servizi	663.248	1.273.118
8) per godimento di beni di terzi	18.197	170.108
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	492.054	750.616
b) oneri sociali	200.885	217.428
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.453	45.550
c) trattamento di fine rapporto	51.453	45.550
Totale costi per il personale	744.392	1.013.594
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	-	137.345
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	112.966
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	24.379
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	65.992	3.090
Totale ammortamenti e svalutazioni	65.992	140.435
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.205	963
12) accantonamenti per rischi	45.565	-
13) altri accantonamenti	1.119	-
14) oneri diversi di gestione	34.884	51.417
Totale costi della produzione	1.674.847	2.827.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.326	3.900
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2	8
Totale proventi diversi dai precedenti	2	8
Totale altri proventi finanziari	2	8
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.941	22
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.941	22
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(2.939)	(14)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	16.387	3.886
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.364	3.886

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	5.364	3.886
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.023	-

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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.

Criteri di formazione

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, fatto salvo per quanto indicato in seguito in relazione al processo di ammortamento delle immobilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice civile, si 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.

A causa della pandemia da virus Covid-19, nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha deciso di avvalersi della facoltà concessa dall'art. 60, comma 7 del D.L. 104/2020 (conv. in L. 126/2020), al fine di non incorrere in una perdita operativa (A-B) di € 110.206; pertanto, ha derogato a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 2 del Codice civile, sospendendo completamente il processo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Fino all'esercizio 2019 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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale con il consenso del Sindaco unico, poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati fino al 2019 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.

A causa della pandemia da virus Covid-19, nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha deciso di avvalersi della facoltà concessa dall'art. 60, comma 7 del D.L. 104/2020 (conv. in L. 126/2020), al fine di non incorrere in una perdita operativa (A-B) di € 110.206; pertanto, ha derogato a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 2 del Codice civile, sospendendo completamente il processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

Fino all'esercizio 2019 il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni materiali 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 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 espresse 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 espone le informazioni relative alla movimentazione delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.259.939	516.368	1.871	1.778.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	982.298	449.631	-	1.431.929
Valore di bilancio	277.641	66.737	1.871	346.249
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	1.019	1.785	-	2.804
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.784	1.784
Totale variazioni	1.019	1.785	(1.784)	1.020
Valore di fine esercizio				
Costo	1.260.958	518.153	87	1.779.198
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	982.298	449.631	-	1.431.929
Valore di bilancio	278.660	68.522	87	347.269

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 sito web, 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 31/12/2020 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, arredi e macchine da ufficio.

Impatto della deroga in termini economici e patrimoniali relativa alla sospensione degli ammortamenti

In conformità con quanto previsto dall'art. 60, comma 7-quater del D.L. 107/2020 e al documento interpretativo n. 9 emanato dall'OIC nel mese di aprile 2021, si precisa che la sospensione degli ammortamenti ha comportato in termini economici una riduzione dei costi derivanti dall'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali per complessivi € 129.533, ma non si è verificato alcun impatto in termini patrimoniali, poiché come successivamente precisato la Società non si è avvalsa della facoltà di dedurre fiscalmente gli ammortamenti sospesi e, quindi, non si è reso necessario l'accantonamento al Fondo Imposte Differite.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla partecipazione di € 87 al soggetto aggregatore Consorzio Energia Toscana (CET); le cauzioni versate ai fornitori sono state riclassificate nell'attivo circolante.

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	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	15.982	-	-	-	1.205	14.777	1.205-	8-
Totale	15.982	-	-	-	1.205	14.777	1.205-	8-

Le rimanenze di magazzino sono costituite da prodotti chimici utilizzati per la depurazione e sanificazione dell'acqua e dei locali e da merci destinate alla rivendita 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. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti	71.685	51.535	-	-	-	123.220	51.535	72

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	terzi								
	Note di credito da emettere	17.153-	-	-	-	17.153-	-	17.153	100-
	Clienti terzi Italia	120.649	-	-	-	48.370	72.279	48.370-	40-
	Crediti vari v/terzi	72.243	33.641	-	-	-	105.884	33.641	47
	Crediti per cauzioni versate	-	1.784	-	-	-	1.784	1.784	-
	Crediti tributari vari	750	2.247	-	-	-	2.997	2.247	300
	Erario c/IVA	4.612	-	-	-	4.612	-	4.612-	100-
	IVA c/erario da compensare	-	13.849	-	-	-	13.849	13.849	-
	Erario c/imp. sost. Tfr	83	-	-	-	83	-	83-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	2	-	-	-	1	1	1-	50-
	Erario c/altri tributi	634	608	-	-	-	1.242	608	96
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.276-	-	-	-	299-	977-	299	23-
	Fondo sval.crediti v.clienti tassato	7.157-	62.186-	-	-	-	69.343-	62.186-	869
	Altri crediti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	245.072	41.478	-	-	35.614	250.936	5.864	

Tutti i crediti esposti nell'attivo circolante hanno scadenza entro l'esercizio successivo, fatta eccezione per € 19.768 relativi ai crediti verso le associazioni sportive dilettantistiche, che sono stati oggetto di rateizzo.

L'incremento subito dal Fondo svalutazione crediti rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'accantonamento dei seguenti importi:

- € 16.730 a totale copertura del credito di vantato verso Uisp Castelfiorentino A.s.d.;
- € 10.980 a totale copertura del credito vantato verso Senatore Piero (ex gestore del bar dell'impianto di Empoli);
- € 38.281 a copertura del credito di € 92.777 vantato verso Publiservizi per i procedimenti civili e penali conseguenti al crollo del soffitto della piscina di Poggibonsi del 17/03/2009.

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.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	27.273	-	-	-	-	27.273	-	-
	Totale	27.273	-	-	-	-	27.273	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	1-	-	-	-	-	1-	-	-
	Totale	1-	-	-	-	-	1-	-	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	11.023	-	-	-	11.023	11.023	-
	Totale	-	11.023	-	-	-	11.023	11.023	-

Come anticipato in precedenza, la Società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 60, comma 7 del D.L. 104/2020 ed ha quindi derogato a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 2 del Codice civile, sospendendo completamente il processo di ammortamento delle immobilizzazioni e allungando conseguentemente di un anno il piano di ammortamento originario di ciascun cespite.

La sospensione degli ammortamenti richiede la formazione di riserve indisponibili, che potranno essere liberate nel momento della ripresa a Conto economico dell'importo dell'ammortamento sospeso, che è complessivamente pari a € 129.533. Pertanto, tenuto conto che la Società non presenta riserve del Patrimonio netto da vincolare, sarà necessario che l'utile d'esercizio 2020 e quelli che verranno conseguiti nei prossimi esercizi vengano destinati ad una specifica riserva indisponibile, fino al raggiungimento del suddetto importo. Tale riserva potrà essere progressivamente svincolata al completamento del processo di ammortamento dei singoli cespiti che hanno beneficiato della sospensione degli ammortamenti per l'esercizio 2020.

Debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	-	125.000	-	-	-	125.000	125.000	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	135.389	-	-	-	87.283	48.106	87.283-	64-
	Note credito da ricevere da	35.147-	-	-	-	34.077-	1.070-	34.077	97-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
	fornit.terzi								
	Fornitori terzi Italia	243.485	-	-	-	90.446	153.039	90.446-	37-
	Erario c/liquidazione IVA	-	27.341	-	-	-	27.341	27.341	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	14.296	-	-	-	14.296	-	14.296-	100-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	1.690	1.193	-	-	-	2.883	1.193	71
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	595	-	-	-	595	595	-
	Erario c/IRAP	2.063	3.301	-	-	-	5.364	3.301	160
	INPS dipendenti	36.160	25.208	-	-	-	61.368	25.208	70
	INAIL dipendenti/collaboratori	1.622	17.258	-	-	-	18.880	17.258	1.064
	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.963	958	-	-	-	5.921	958	19
	Depositi cauzionali ricevuti	-	-	1.737	-	-	1.737	1.737	-
	Debiti v/amministratori	296	11.111	-	-	-	11.407	11.111	3.754
	Sindacati c/ritenute	381	27	-	-	-	408	27	7
	Debiti diversi verso terzi	28.083	7.175	-	-	-	35.258	7.175	26
	Personale c/retribuzioni	50.557	-	-	-	27.394	23.163	27.394-	54-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	483.838	219.167	1.737	-	185.342	519.399	35.561	

I finanziamenti a medio e lungo termine si riferiscono a due finanziamenti concessi dal Credit Agricole e dall'Istituto per il credito sportivo, rispettivamente di € 100.000 (con rimborso in 72 rate mensili) e € 25.000 (con rimborso in 48 rate mensili), che sono stati assunti nel corso dell'esercizio 2020 per sopperire alle momentanee esigenze di liquidità generate dalla chiusura di tutti gli impianti a causa della pandemia da Covid-19. Tali finanziamenti entreranno in ammortamento a partire rispettivamente da luglio e agosto 2022.

Fra i debiti esposti nel passivo dello Stato patrimoniale, i seguenti hanno scadenza oltre l'esercizio successivo:

- € 10.430 per rateizzi di debiti verso l'erario per ritenute e verso l'Inps per contributi;
- € 10.548 per rateizzo sanzioni Inail (oggetto di rimborso da parte dell'ex consulente del lavoro);
- € 125.000 per i suddetti finanziamenti.

Fra i debiti esposti nel passivo dello Stato patrimoniale, i seguenti hanno scadenza oltre i 5 anni:

- € 12.764 relativi al finanziamento concesso dal Credit Agricole con scadenza il 30/06/2026;
- € 4.245 relativi al finanziamento concesso dall'Istituto per il credito sportivo con scadenza il 02/08/2026.

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 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 2020 con un risultato economico netto positivo di € 11.023; maggiori dettagli sono riportati nella Relazione sulla gestione 2020.

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:

- contributi in c/esercizio per € 15.298 di cui: € 4.072 a ristoro delle spese di sanificazione sostenute (D.L. 34/2020), € 1.500 a titolo di contributo erogato dalla Regione Toscana per l'emergenza Covid-19 (L.R. n. 53 del 06/07/2020), € 1.000 a titolo di contributo erogato dal CONI a sostegno delle A.s.d. e delle S.s.d., € 3.726 quale contributo per l'emergenza Covid-19 ex art. 25 del D.L. 34/2020, € 5.000 a titolo di contributo per la ripartenza dello sport erogato dalla Regione Toscana;
- sopravvenienze attive per € 26.428 relative principalmente ai ricavi da Certificati Bianchi di anni precedenti e alla cancellazione del saldo Irap 2019 per € 2.063,00 ex D.L. 34/2020 per l'emergenza Covid-19;
- altri ricavi e proventi per € 21.889 relativi principalmente a recupero dell'Iva indetraibile da pro-rata per € 13.849 e dalla concessione dei bar delle piscine per € 7.098.

A causa della sospensione del processo di ammortamento, nell'esercizio 2020 non è stata imputata alla voce A5 la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in c/impianti.

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 dell'esercizio 2020 la Società ha beneficiato di maggiori corrispettivi di gestione per € 332.392, che sono stati riconosciuti dai Comuni soci ai sensi dell'art. 14 dei contratti di servizio in essere, al fine di fronteggiare la riduzione del fatturato dovuta alla pandemia da Covid-19 e salvaguardare l'equilibrio economico e finanziario della Società.

A causa della mancata rilevazione negli esercizi precedenti al 2019 dei ratei relativi ai costi del personale, si fa presente che al 31/12/2020 il debito complessivo della Società per ferie e permessi del personale maturati, ma non ancora usufruiti, ammonta complessivamente a € 254.522.

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.

La Società non si è avvalsa della facoltà di dedurre fiscalmente gli ammortamenti sospesi ai sensi dell'art. 60 del D.L. 104/2020; conseguentemente, non si è reso necessario l'accantonamento delle relative imposte differite.

Non avendo la ragionevole certezza di conseguire imponibili fiscali positivi nei prossimi esercizi, la Società non ha iscritto crediti per imposte anticipate.

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. 44 dipendenti con contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato (*full e part-time*) e n. 4 collaboratori (allenatori) con contratto di collaborazione sportiva dilettantistica.

In seguito alle procedure per il reclutamento del personale effettuate nel corso del 2019, 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 2020 è stato pari a n. 29,27 U.L.A.

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

Nel corso del 2020 agli 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 riconosciuti al Sindaco Unico nel 2020 sono stati pari a € 9.000.

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 Comuni soci della stessa, sulla base di specifici 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, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si attesta che nel corso del 2020 le uniche fattispecie sono quelle già indicate in precedenza a commento della voce A5 del Conto economico, consistenti in contributi ricevuti a parziale ristoro delle perdite di fatturato e dei maggiori costi di sanificazione sostenuti per far fronte alla pandemia da Covid-19.

Dai Comuni soci la Società ha ricevuto solo somme a titolo di corrispettivo di prestazioni erogate sulla base dei contratti di servizio in essere; si rimanda alla Relazione sulla gestione per maggiori dettagli sui rapporti finanziari fra la Società ed i suoi soci.

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 31/12/2020 e a destinare il risultato economico netto a specifica "Riserva indisponibile ex L. 126/2020" per le motivazioni già indicate a commento della voce Patrimonio netto.

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

Empoli, 24/05/2021

Il Presidente

Dott. Alessandro Manetti