



Alla c.a.

**-del Sig. Sindaco**

**-del Segretario Generale**

**-dell'Assessore al Bilancio**

**-della Responsabile Area**

**Finanziaria**

**del Comune di Pontecorvo**

**Oggetto: Trasmissione Bilancio Consuntivo esercizio 2018**

In allegato alla presente si trasmette :

- Delibera del CdA n. 29/2019 del 12/04/2019 “Approvazione Bilancio Consuntivo esercizio finanziari 2018 “ ;
- Bilancio al 31/12/2018 con Nota Integrativa (XBRL ) ;
- Bilancio di verifica 4 Sezioni ;
- Bilancio di verifica riclassificato ;
- Relazione sulla gestione al 31/12/2018 con allegati i bilanci per singolo centro di imputazione ;
- Situazione crediti/debiti al 31/12/2018 ;
- Relazione del Revisore Unico ;

Distinti saluti.

Pontecorvo, 17/04/2019

F.to  
Il Presidente  
*Ing. Gino Trotto*

## Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo

### DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Data 12/04/2019

delibera n.29/19

#### OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo esercizio finanziario 2018

L'anno **DUEMILADICIANNOVE** il giorno **DODICI** del mese di **APRILE**, alle ore 19:00 presso la sede operativa dell' ASM Pontecorvo in vicolo delle Mura S. Andrea si è riunito il Consiglio di Amministrazione;

Sono presenti:

Presidente	Trotto Gino
Consigliere	Spiridigliozi Gaetano
Consigliere	Ciccone Mauro

Sono assenti: nessuno.

Assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione Sig. Trotto Gino il quale, constatato e fatto constatare che la riunione si è regolarmente costituita a norma di legge e di statuto, la dichiara aperta e valida a deliberare sugli argomenti dell'oggetto sopraindicati. Viene chiamato a svolgere le funzioni di segretario il Sig. Ciccone Mauro. Si procede alla lettura del verbale precedente che viene approvato all'unanimità dei presenti.

#### Il Consiglio di Amministrazione

**VISTO** lo Statuto della ASM Pontecorvo;

**VISTO** il Decreto n. 36/2008 con la quale il Sindaco del Comune di Pontecorvo autorizzava con decorrenza 01/01/2009 la gestione dei servizi delegati all'ASM di Pontecorvo ;

**VISTO** il contratto di servizio rep. n. 99/S.P. del 24.12.08 e Protocollo Operativo (Del. G.C. n. 130/2017) relativi al servizio "Gestione Impianti";

**VISTO** il contratto rep. n. 100 del 24/12/08 ed i Protocolli Operativi (Del. G.C. n. 129/2017) relativo al servizio di "Trasporto Scolastico" e Del. G.C. n.131/2017 relativo al servizio di "Refezione Scolastica " per i Servizi scolastici;

**VISTO** il contratto rep. n. 101 del 24/01/08 e Protocollo Operativo (Del. G.C. n. 128/2017) relativi al servizio "Asilo Nido";

**VISTO** il contratto rep. n. 98 del 24/12/08 relativo al servizio "Orientamento";

**VISTO** il contratto rep. n. 123 del 02/03/11 relativo al servizio "Imposta di Pubblicità e Pubbliche Affissioni";

**VISTO** il bilancio di previsione 2017 e la relazione previsionale programmatica 2017-2019 dell'ASM di Pontecorvo;

**PRESO ATTO** che con Decreto Sindacale n.03/15 è stato nominato il CdA della ASM Pontecorvo con Presidente il Sig. Trotto Gino e consiglieri i Sig.ri Spiridigliozi Gaetano e Ciccone Mauro;

**PRESO ATTO** che con Decreto Sindacale n.07/2018 lo stesso CdA è stato prorogato fino al 31/12/2018e con Decreto Sindacale n.14 del 28/12/18 ,lo stesso CdA è stato confermato fino all'insediamento dei nuovi membri ai sensi del comma 2 art. 11 dello statuto ;

**PRESO ATTO** che dalla lettura del rendiconto economico-finanziario relativo all'esercizio chiuso il **31/12/2018** e della nota integrativa le cui risultanze sono le seguenti:

- Ricavi dell'esercizio	€ 1.054.066
- Proventi e oneri straordinari	€ 0
- Proventi e oneri finanziari	€ 128
- Costi dell'esercizio	€ 1.054.194
- Utile/Perdita di esercizio	€ 0 (ZERO)
- Stato Patrimoniale Attivo	€ 280.685
- Stato Patrimoniale Passivo	€ 280.685

**DATO ATTO** che il Bilancio Consuntivo chiude con il pareggio di Bilancio;

**RILEVATO** che l'Organo di Revisione ha provveduto ad esaminare la bozza del Bilancio 2018,consegnata in data 01/04/2019 , si trasmette la presente approvazione di C.d.A. per redigere il verbale di verifica della corrispondenza dei dati contabili desunti dal rendiconto di gestione comprendente il conto del Bilancio, il conto economico e il conto di patrimonio;

Ad unanimità di voti espressi in modo palese per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) La premessa narrativa è parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 2) **DI APPROVARE** il Bilancio di esercizio (**consuntivo**) **2018** in tutti i suoi contenuti così come allegato alla presente che ne costituisce parte integrale e sostanziale;
- 3) **DI APPROVARE** i conti economici dei singoli servizi 2018 e la relazione al **31/12/2018** in tutti i suoi contenuti così come allegato alla presente che ne costituisce parte integrale e sostanziale;
- 4) **DI TRASMETTERE IL PRESENTE ATTO** All'Organo di Revisione per la redazione della verifica di corrispondenza dei dati contabili desunti dal rendiconto di gestione comprendente il conto di Bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio, da unirsi alla trasmissione del bilancio 2018 al Comune di Pontecorvo;
- 5) **DI AUTORIZZARE** il Presidente pro-tempore alla sottoscrizione del Bilancio Consuntivo 2018 ed espletare tutti gli adempimenti di cui al presente atto deliberativo.

IL SEGRETARIO

Ciccione Mauro



## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO  
Sede: PIAZZA IV NOVEMBRE PONTECORVO FR  
Capitale sociale: 6.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: FR  
Partita IVA: 02560880607  
Codice fiscale: 02560880607  
Numero REA: 161398  
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000  
Settore di attività prevalente (ATECO): 889100  
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 31/12/2018

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	10.848	8.546
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>10.848</i>	<i>8.546</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	152.779	102.665
esigibili entro l'esercizio successivo	152.779	102.665
IV - Disponibilita' liquide	117.058	143.726

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	269.837	246.391
<i>Totale attivo</i>	280.685	254.937
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	(1)	(1)
<i>Totale patrimonio netto</i>	5.999	5.999
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>40.287</b>	<b>27.558</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>122.111</b>	<b>103.515</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>112.288</b>	<b>117.865</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	112.288	117.865
<i>Totale passivo</i>	280.685	254.937

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	1.054.066	923.663
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.054.066	923.663
<i>Totale valore della produzione</i>	1.054.066	923.663
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	163.231	105.041
7) per servizi	75.780	61.802
8) per godimento di beni di terzi	2.507	1.503
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	588.578	547.063
b) oneri sociali	178.006	161.799
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.466	36.430
c) trattamento di fine rapporto	42.910	35.813
e) altri costi	556	617
<i>Totale costi per il personale</i>	810.050	745.292

	31/12/2018	31/12/2017
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.698	2.548
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.698	2.548
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.698</b>	<b>2.548</b>
12) accantonamenti per rischi	-	6.060
14) oneri diversi di gestione	928	1.460
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.054.194</b>	<b>923.706</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(128)</b>	<b>(43)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	128	48
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>128</b>	<b>48</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>128</b>	<b>48</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	5
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>5</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>128</b>	<b>43</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

---

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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; esso rappresenta pertanto 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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio a pareggio.

### 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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma 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

---

#### Commento

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 c.1 punto 1-bis C.C., 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 c.c.

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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

### Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

---

### Commento

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. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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 detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **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.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna

rivalutazione monetaria. Si evidenzia che 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.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non si rileva la presenza di beni acquisiti in locazione finanziaria.

### 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 c.c.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>152.779</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	152.779	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	143.726	1.017.804	-	-	1.044.472	117.058	26.668-	19-
	<b>Totale</b>	<b>143.726</b>	<b>1.017.804</b>	-	-	<b>1.044.472</b>	<b>117.058</b>	<b>26.668-</b>	

### Patrimonio netto

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	6.000	-	-	-	-	-	6.000	-	-
Altre riserve	-	-	-	-	-	1-	1-	1-	-
<b>Totale</b>	<b>6.000</b>	-	-	-	-	<b>1-</b>	<b>5.999</b>	<b>1-</b>	-

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	€ post. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	27.558	31.800	-	-	19.071	40.287	12.729	46
<b>Totale</b>	<b>27.558</b>	<b>31.800</b>	-	-	<b>19.071</b>	<b>40.287</b>	<b>12.729</b>	<b>46</b>

### 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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	103.515	34.053	15.458	122.110
	Arrotondamento	-	-	-	1
	<b>Totale</b>	<b>103.515</b>	<b>34.053</b>	<b>15.458</b>	<b>122.111</b>

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	117.864	-	-	-	112.288	5.576	5
<b>Totale</b>	<b>117.864</b>	-	-	-	<b>112.288</b>	<b>5.576</b>	<b>5</b>

### Altre informazioni

#### Commento

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

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

### Oneri finanziari capitalizzati

#### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

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

### Debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.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.

#### Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	112.288	112.288

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso 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'articolo 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.

## **Valore della produzione**

---

### Introduzione

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.

## **Costi della produzione**

---

### Commento

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**

---

### Introduzione

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**

---

### Introduzione

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

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

---

### Introduzione

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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### Introduzione

---

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

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

---

### Introduzione

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

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

---

### Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### Commento

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**

---

### Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

---

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

---

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

---

### Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

---

### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2018 ha ricevuto da parte del Comune di Pontecorvo trasferimenti per il funzionamento dei servizi di € 1.033.926,50.

## **Nota integrativa, parte finale**

### Commento

---

Signori Soci, Vi confermiamo 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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pontecorvo, 31/03/2019

## Dati generali

Sede legale:	PIAZZA IV NOVEMBRE	03037 PONTECORVO	FR
Codice Fiscale:	02560880607		
Partita IVA:	02560880607		

**Bilancio 4 sezioni**

## Riferimenti bilancio

Esercizio:	2018 .0	Esercizio 2018
Bilancio di Verifica:	BDV2018.0	Bilancio di verifica al 31/12/2018
Piano dei Conti:	S1	PdC Standard

**STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****PASSIVITA'**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
<b>05</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>32.092,00</b>	<b>23</b>		<b>CAPITALE E RISERVE</b>		<b>6.000,00</b>
<b>05.03</b>		<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>		<b>11.891,60</b>	<b>23.01</b>		<b>CAPITALE E RISERVE</b>		<b>6.000,00</b>
05.03.05		Impianti elettrici		4.000,00	<b>23.01.01</b>		<b>Capitale sociale</b>		<b>6.000,00</b>
05.03.51		Altri impianti e macchinari		7.891,60	23.01.01.01		Capitale sociale		6.000,00
<b>05.07</b>		<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATE</b>		<b>20.200,40</b>	<b>27</b>		<b>FONDI RISCHI E ONERI</b>		<b>40.286,86</b>
05.07.01		Mobili e arredi		2.504,40	<b>27.05</b>		<b>ALTRI FONDI RISCHI E ONERI</b>		<b>40.286,86</b>
05.07.05		Macchine d'ufficio elettroniche		1.396,00	27.05.11		Fondo EcoPontecorvo avvio raccolta diff		31.800,00
05.07.09		Automezzi		12.800,00	27.05.51		Altri fondi per rischi e oneri differiti		8.486,86
05.07.51		Altri beni materiali		3.500,00	<b>29</b>		<b>FONDO TFR</b>		<b>122.110,71</b>
<b>11</b>		<b>CREDITI COMMERCIALI</b>		<b>144,00</b>	<b>29.01</b>		<b>FONDO TFR</b>		<b>122.110,71</b>
<b>11.03</b>		<b>CLIENTI</b>		<b>144,00</b>	29.01.01		Fondo TFR		122.110,71
11.03.01		Clienti terzi Italia		144,00	<b>33</b>		<b>DEBITI COMMERCIALI</b>		<b>25.700,71</b>
	13443	LACAVA PAOLA		72,00	<b>33.01</b>		<b>FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEVERE</b>		<b>2.030,08</b>
	8880	PERSECHINI DANIELA		72,00	33.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi		2.030,08
<b>15</b>		<b>CREDITI VARI</b>		<b>150.096,90</b>	<b>33.03</b>		<b>FORNITORI</b>		<b>23.670,63</b>
<b>15.05</b>		<b>CREDITI VARI V/TERZI</b>		<b>148.520,08</b>	33.03.01		Fornitori terzi Italia		23.670,63
15.05.51		Crediti vari v/terzi		5.956,78		16795	FASTWEB SPA		246,03-
15.05.90		Crediti v/Comune di Pontecorvo pr		142.563,30		20917	FRATELLI GIGLIOFIORITO SRL		15.568,55
<b>15.07</b>		<b>CREDITI VERSO IL PERSONALE</b>		<b>1.576,82</b>		4111	GELFUSA FABRIZIO		50,00
15.07.09		Personale c/arrotondamenti		1.576,82		8124	GEVI S.P.A.		4.089,38
<b>19</b>		<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>117.058,44</b>		130	LOMBARDI MAGAZZINI SRL		2.276,14
<b>19.01</b>		<b>BANCHE C/C E POSTA C/C</b>		<b>117.058,44</b>		11094	ROSEBLEU SRL		53,28
19.01.01		Banca c/c		117.058,44		26655	SOCIETA'Y.J. SRL		170,00
	1	Banca Popolare del Cassinate		117.058,44		1162	STRADONE LUIGI		1.649,59
<b>35</b>		<b>CONTI ERARIALI</b>		<b>258,34</b>		3482	STUDIO ASSOCIATO LOTTI CASE		118,71-
<b>35.01</b>		<b>ERARIO C/IVA</b>		<b>132,00</b>		2120	TIM SPA		178,43
35.01.01		IVA su acquisti		132,00	<b>35</b>		<b>CONTI ERARIALI</b>		<b>9.783,03</b>
<b>35.03</b>		<b>ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTE</b>		<b>126,34</b>	<b>35.01</b>		<b>ERARIO C/IVA</b>		<b>132,00</b>
35.03.13		Erario c/vers.imposte da sostituto		126,34	35.01.03		IVA su vendite		132,00
<b>37</b>		<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>		<b>1.914,81</b>	<b>35.03</b>		<b>ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA</b>		<b>9.648,57</b>
<b>37.01</b>		<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>		<b>1.914,81</b>	35.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.		3.708,00
37.01.05		INAIL dipendenti/collaboratori		299,78	35.03.05		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.		5.906,74
37.01.51		Enti previdenziali e assistenziali ve		1.615,03	35.03.15		Erario c/imposte sostitutive su TFR		33,83
					<b>35.07</b>		<b>ERARIO C/IMPOSTE</b>		<b>2,46</b>
					35.07.09		Erario c/imposte sostitutive		2,46
					<b>37</b>		<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>		<b>26.492,19</b>
					<b>37.01</b>		<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>		<b>26.492,19</b>
					37.01.01		INPS dipendenti		26.492,19
					<b>39</b>		<b>ALTRI DEBITI</b>		<b>49.947,43</b>
					<b>39.05</b>		<b>DEBITI VARI</b>		<b>10.450,94</b>
					39.05.03		Debiti v/amministratori		744,00
					39.05.07		Sindacati c/ritenute		6.166,17

Dati generali

Sede legale:	PIAZZA IV NOVEMBRE	03037	PONTECORVO	FR
Codice Fiscale:	02560880607			
Partita IVA:	02560880607			

**Bilancio 4 sezioni****STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****PASSIVITA'**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
					39.05.17		Debiti per trattenute c/terzi		3.540,77
					<b>39.07</b>		<b>DEBITI VERSO IL PERSONALE</b>		<b>39.496,49</b>
					39.07.01		Personale c/retribuzioni		37.949,96
					39.07.07		Personale c/arrotondamenti		1.546,53
					<b>41</b>		<b>FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.</b>		<b>21.243,56</b>
					<b>41.05</b>		<b>FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E I</b>		<b>5.659,96</b>
					41.05.05		F.do ammortamento impianti elettrici		150,00
					41.05.51		F.do ammort. altri impianti e macchinari		5.509,96
					<b>41.09</b>		<b>FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI I</b>		<b>15.583,60</b>
					41.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi		2.504,40
					41.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		279,20
					41.09.07		F.do ammortamento automezzi		12.800,00
		<b>Totale Attivita'</b>		<b>301.564,49</b>			<b>Totale Passivita'</b>		<b>301.564,49</b>

Dati generali

Sede legale: PIAZZA IV NOVEMBRE 03037 PONTECORVO FR  
 Codice Fiscale: 02560880607  
 Partita IVA: 02560880607

**Bilancio 4 sezioni****CONTO ECONOMICO****COSTI****RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>		<b>135.198,47</b>	<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		<b>1.054.063,31</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PE</b>		<b>127.550,14</b>	<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>		<b>1.037.756,50</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	100	80.580,14	<b>53.01.01</b>		<b>Proventi immobiliari</b>		<b>1.033.926,50</b>
55.01.07		Contributo spese Carnevale Ponte	100	46.970,00	53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi		1.033.926,50
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>		<b>7.648,33</b>	<b>53.01.51</b>		<b>Altri ricavi e proventi</b>		<b>3.830,00</b>
<b>55.07.01</b>		<b>Acquisto beni strumentali inf.516</b>		<b>2.723,34</b>	53.01.51.05		Pagamento mensa diretta	100	3.830,00
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46	100	2.723,34	<b>53.09</b>		<b>COMPONENTI POSITIVI DA EVENTI ST</b>		<b>16.306,81</b>
55.07.19		Stampati amministrativi	100	854,00	<b>53.09.03</b>		<b>Sopravv.attive da eventi str./es.prec.</b>		<b>16.306,81</b>
55.07.23		Indumenti da lavoro	100	4.070,99	53.09.03.01		Sopravvenienze attive esercizio in corso	100	1.751,27
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		<b>17.058,75</b>	53.09.03.03		Sopravvenienze attive esercizi preceden		14.555,54
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>		<b>12.103,03</b>	<b>73</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>127,91</b>
<b>57.01.51</b>		<b>Altri servizi per la produzione</b>		<b>12.103,03</b>	<b>73.13</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI VARI</b>		<b>127,91</b>
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	100	7.198,00	73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	100	127,91
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	100	4.905,03					
<b>57.03</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER VENDIT</b>		<b>30,50</b>					
57.03.07		Costi di spedizione prodotti	100	30,50					
<b>57.05</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER ACQUIS</b>		<b>78,30</b>					
<b>57.05.01</b>		<b>Trasporti su acquisti</b>		<b>78,30</b>					
57.05.01.01		Trasporti su acquisti	100	78,30					
<b>57.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>		<b>1.349,02</b>					
<b>57.09.01</b>		<b>Spese telefoniche ordinarie</b>		<b>1.349,02</b>					
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	80	1.349,02					
<b>57.11</b>		<b>MANUTENZIONI MACCHINARI E</b>		<b>1.150,92</b>					
57.11.01		Spese manut.impianti e macchin.p	100	133,66					
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature	100	1.017,26					
<b>57.13</b>		<b>MANUTENZIONE FABBRICATI</b>		<b>2.346,98</b>					
<b>57.13.01</b>		<b>Spese manutenzione fabbricati</b>		<b>2.346,98</b>					
57.13.01.13		Spese manut.su immobili di terzi	100	2.346,98					
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>		<b>32.455,73</b>					
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>		<b>32.455,73</b>					
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	100	28.032,03					
59.01.07		Altre spese automezzi	100	54,90					
<b>59.01.13</b>		<b>Spese manutenzione automezzi p</b>		<b>4.368,80</b>					
59.01.13.03		Spese manutenzione automezzi pi	100	4.368,80					
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON I</b>		<b>57.595,43</b>					
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTO</b>		<b>28.322,96</b>					
<b>61.01.11</b>		<b>Consulenze/prestazioni diverse</b>		<b>24.840,68</b>					
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	100	7.976,09					
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	100	16.864,59					
<b>61.01.15</b>		<b>Rimb.spese lavorat.autonomi</b>		<b>1.100,09</b>					
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi affer	100	1.100,09					
<b>61.01.19</b>		<b>Contributi cassa previdenza lav.a</b>		<b>822,19</b>					
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	100	234,14					
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non ε	100	588,05					
<b>61.01.25</b>		<b>Rimb.spese lav.aut.occas/assoc.i</b>		<b>1.560,00</b>					
61.01.25.01		Rimb.sp.lav.aut.occas/assoc.in pa	100	1.560,00					

Dati generali

Sede legale:	PIAZZA IV NOVEMBRE	03037 PONTECORVO	FR
Codice Fiscale:	02560880607		
Partita IVA:	02560880607		

**Bilancio 4 sezioni****CONTO ECONOMICO****COSTI****RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
<b>61.03</b>		<b>ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO</b>		<b>17.026,14</b>					
<b>61.03.15</b>		<b>Compensi per lavoro temporaneo</b>		<b>17.026,14</b>					
61.03.15.03		Compensi per lavoro tempor.(retr.)	100	17.026,14					
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>		<b>12.246,33</b>					
<b>61.05.01</b>		<b>Compensi amministratori</b>		<b>7.171,13</b>					
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.c	100	7.171,13					
<b>61.05.07</b>		<b>Contributi previd.collegio sindac</b>		<b>195,20</b>					
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profe	100	195,20					
<b>61.05.13</b>		<b>Compensi revisori</b>		<b>4.880,00</b>					
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	100	4.880,00					
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAP</b>		<b>12.866,04</b>					
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GEN</b>		<b>12.866,04</b>					
63.05.01		Spese postali	100	1,78					
63.05.11		Altre spese amministrative	100	50,20					
<b>63.05.13</b>		<b>Premi di assicurazioni non obbliç</b>		<b>6.478,56</b>					
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.dedu	100	6.478,56					
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	100	938,61					
63.05.23		Valori bollati	100	14,00					
63.05.51		Spese generali varie	100	5.382,89					
<b>65</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI D</b>		<b>2.506,64</b>					
<b>65.03</b>		<b>LOCAZ. E CANONI AUTOV. E AL'</b>		<b>1.504,00</b>					
<b>65.03.05</b>		<b>Canoni/spese access.nolegg.veic</b>		<b>1.504,00</b>					
65.03.05.01		Can./spese access.noleg.veicoli d	100	1.504,00					
<b>65.05</b>		<b>LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI</b>		<b>1.002,64</b>					
65.05.13		Canoni noleggio impianti e macchi	100	1.002,64					
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENT</b>		<b>793.022,82</b>					
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENT</b>		<b>792.467,11</b>					
<b>67.01.01</b>		<b>Retribuzioni lorde</b>		<b>571.551,84</b>					
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordin	100	571.551,84					
<b>67.01.03</b>		<b>Contributi INPS</b>		<b>169.904,34</b>					
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinar	100	169.904,34					
<b>67.01.07</b>		<b>Quote TFR dipendenti</b>		<b>42.909,64</b>					
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azie	100	40.738,76					
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.cc	100	2.170,88					
67.01.11		Premi INAIL	100	8.101,29					
<b>67.03</b>		<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIF</b>		<b>555,71</b>					
67.03.51		Altri costi per il personale dipende	100	555,71					
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>858,85</b>					
<b>71.01</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>		<b>473,87</b>					
71.01.05		Diritti camerali	100	164,00					
71.01.07		Imposta di registro e concess. gov	100	309,87					
<b>71.03</b>		<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>		<b>384,98</b>					
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe		1,24					
71.03.09		Cancelleria varia	100	331,30					
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	100	52,44					
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>		<b>930,97</b>					

Dati generali

Sede legale:	PIAZZA IV NOVEMBRE	03037 PONTECORVO	FR
Codice Fiscale:	02560880607		
Partita IVA:	02560880607		

**Bilancio 4 sezioni****CONTO ECONOMICO****COSTI****RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
75.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCA		930,97					
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	100	930,97					
80		AMMORTAMENTI		1.697,52					
80.03		AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZ.		1.268,32					
80.03.29		Amm.to ordin.altri impianti e macchinari	100	1.268,32					
80.05		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ.		429,20					
80.05.11		Amm.to civilistico impianti elettrici	100	150,00					
80.05.31		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettric	100	279,20					
<b>Totale Costi</b>				<b>1.054.191,22</b>	<b>Totale Ricavi</b>				<b>1.054.191,22</b>

Dati generali			
Sede legale:	PIAZZA IV NOVEMBRE	03037	PONTECORVO
Codice fiscale:	02560880607		FR
Partita IVA:	02560880607		

## Stampa dettaglio voci

Riferimenti Prospetto		
Esercizio:	2018 .0	Esercizio 2018
Codice Prospetto:	PB2018.0	Bilancio al 31/12/2018
Codice BdV:	BDV2018.0	Bilancio di verifica al 31/12/2018
Codice BdV originale:		

Riferimenti Prospetto di confronto		
Codice Prospetto:	PB2017.0	Bilancio al 31/12/2017
Codice BdV:	BDV2017.0	Bilancio di Verifica al 31/12/2017
Codice BdV originale:		

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			<b>280.685</b>		<b>254.937</b>
<b>1.B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>10.848</b>		<b>8.546</b>
<b>1.B.2</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			<b>10.848</b>		<b>8.546</b>
05.03.05	Impianti elettrici		4.000,00	D		
05.03.51	Altri impianti e macchinari		7.891,60	D	7.891,60	D
05.07.01	Mobili e arredi		2.504,40	D	2.504,40	D
05.07.05	Macchine d'ufficio elettroniche		1.396,00	D	1.396,00	D
05.07.09	Automezzi		12.800,00	D	12.800,00	D
05.07.51	Altri beni materiali		3.500,00	D	3.500,00	D
41.05.05	F.do ammortamento impianti elettrici		150,00	A		
41.05.51	F.do ammort. altri impianti e macchinari		5.509,96	A	4.241,64	A
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		2.504,40	A	2.504,40	A
41.09.05	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche		279,20	A		
41.09.07	F.do ammortamento automezzi		12.800,00	A	12.800,00	A
<b>1.C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>269.837</b>		<b>246.391</b>
<b>1.C.2</b>	<b>CREDITI</b>			<b>152.779</b>		<b>102.665</b>
11.03.01	Clienti terzi Italia		144,00	D	144,00	D
15.05.51	Crediti vari v/terzi		5.956,78	D	5.956,78	D
15.05.90	Crediti v/Comune di Pontecorvo per trasferimenti		142.563,30	D	90.735,44	D
15.07.09	Personale c/arrotondamenti		1.576,82	D	1.177,01	D
33.03.01	Fornitori terzi Italia		364,74	D	4.393,91	D
35.01.01	IVA su acquisti		132,00	D	132,00	D
35.03.13	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)		126,34	D	126,34	D
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		299,78	D		
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		1.615,03	D		
<b>1.C.4</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			<b>117.058</b>		<b>143.726</b>
19.01.01	Banca c/c		117.058,44	D	143.726,30	D
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			<b>280.685</b>		<b>254.937</b>
<b>2.A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>			<b>5.999</b>		<b>5.999</b>
2.A.1	Capitale			6.000		6.000
23.01.01.01	Capitale sociale		6.000,00	A	6.000,00	A
2.A.6	Altre riserve			1-		1-
23.01.65	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1,00	D	1,00	D
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio					
<b>2.B</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			<b>40.287</b>		<b>27.558</b>
27.05.11	Fondo EcoPontecorvo avvio raccolta diff.		31.800,00	A		
27.05.51	Altri fondi per rischi e oneri differiti		8.486,86	A	27.557,71	A
<b>2.C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			<b>122.111</b>		<b>103.515</b>
29.01.01	Fondo TFR		122.110,71	A	103.515,43	A
<b>2.D</b>	<b>DEBITI</b>			<b>112.288</b>		<b>117.865</b>
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		2.030,08	A	12.356,30	A

Dati generali			
Sede legale:	PIAZZA IV NOVEMBRE	03037	PONTECORVO
Codice fiscale:	02560880607		FR
Partita IVA:	02560880607		

## Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	
33.03.01	Fornitori terzi Italia		24.035,37	A		6.510,01	A
35.01.03	IVA su vendite		132,00	A		132,00	A
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.		3.708,00	A		3.004,27	A
35.03.05	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.		5.906,74	A		5.508,50	A
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR		33,83	A		33,83	A
35.07.09	Erario c/imposte sostitutive		2,46	A		2,46	A
37.01.01	INPS dipendenti		26.492,19	A		26.918,38	A
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori					1.391,65	A
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari					1.330,30	A
39.05.03	Debiti v/amministratori		744,00	A		744,00	A
39.05.07	Sindacati c/ritenute		6.166,17	A		8.836,57	A
39.05.17	Debiti per trattenute c/terzi		3.540,77	A		1.801,10	A
39.05.51	Debiti diversi verso terzi					3.000,00	A
39.07.01	Personale c/retribuzioni		37.949,96	A		45.145,89	A
39.07.07	Personale c/arrotondamenti		1.546,53	A		1.149,34	A
<b>3</b>	<b>CONTO ECONOMICO</b>						
<b>3.A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				<b>1.054.066</b>		<b>923.663</b>
<b>3.A.5</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>				<b>1.054.066</b>		<b>923.663</b>
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi				1.054.066		923.663
53.01.01.03	Trasferimenti comune per servizi		1.033.926,50	A		910.492,00	A
53.01.51.05	Pagamento mensa diretta		3.830,00	A		13.170,57	A
53.01.53	Abbuono attivo		3,00	A			
53.09.03.01	Sopravvenienze attive esercizio in corso		1.751,27	A			
53.09.03.03	Sopravvenienze attive esercizi precedenti		14.555,54	A			
<b>3.B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				<b>1.054.194</b>		<b>923.706</b>
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				163.231		105.041
55.01.05	Acquisti materiali di consumo		80.580,14	D		77.051,74	D
55.01.07	Contributo spese Carnevale Pontecorvese		46.970,00	D			
55.03.01	Acq.beni materiali per produz. servizi					540,00	D
55.05.03.01	Abb.e arrotond.attivi su acquisti					1.988,43	A
55.07.01.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.		2.723,34	D			
55.07.19	Stampati amministrativi		854,00	D		200,00	D
55.07.23	Indumenti da lavoro		4.070,99	D			
59.01.01	Carburanti e lubrificanti automezzi		28.032,03	D		29.237,67	D
3.B.7	Costi per servizi				75.780		61.802
57.01.51.01	Altri servizi per la produzione		7.198,00	D		3.050,00	D
57.01.51.03	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)		4.905,03	D		914,28	D
57.03.07	Costi di spedizione prodotti		30,50	D			
57.05.01.01	Trasporti su acquisti		78,30	D			
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie		1.349,02	D		2.001,61	D
57.09.21	Pulizia locali					600,00	D
57.11.01	Spese manut.impianti e macchin.propri		133,66	D		60,00	D
57.11.03	Spese manutenzione attrezzature proprie		1.017,26	D			
57.11.07.01	Altre spese manutenzione beni propri					85,40	D
57.13.01.13	Spese manut.su immobili di terzi		2.346,98	D		6.898,68	D
59.01.13.03	Spese manutenzione automezzi propri		4.368,80	D		977,85	D
61.01.05	Consulenze legali					781,28	D
61.01.11.01	Consulenze afferenti diverse		7.976,09	D		8.277,45	D

Dati generali			
Sede legale:	PIAZZA IV NOVEMBRE	03037	PONTECORVO
Codice fiscale:	02560880607		FR
Partita IVA:	02560880607		

## Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
61.01.11.05	Consulenze non afferenti diverse		16.864,59	D	19.716,86	D
61.01.15.01	Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti		1.100,09	D	504,01	D
61.01.19.01	Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.		234,14	D	243,99	D
61.01.19.03	Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.		588,05	D	631,45	D
61.01.25.01	Rimb.sp.lav.aut.occas/assoc.in part.aff.		1.560,00	D	2.606,40	D
61.05.01.09	Compensi amministr.non soci co.co.co		7.171,13	D	5.635,51	D
61.05.03.05	Rimb.spese amministr.co.co.co soci SC				601,55	D
61.05.07.03	Contrib.cassa previd.sindaci profession.		195,20	D		
61.05.13.01	Compensi revisori professionisti		4.880,00	D		
63.05.01	Spese postali		1,78	D		
63.05.11	Altre spese amministrative		50,20	D	850,00	D
63.05.13.01	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili		6.478,56	D		
63.05.15	Premi di assicurazioni obbligatorie		938,61	D	6.452,86	D
63.05.51	Spese generali varie		5.382,89	D		
75.01.07	Commissioni e spese bancarie		930,97	D	912,92	D
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi				2.507	1.503
65.03.05.01	Can./spese access.noleg.veicoli deduc.		1.504,00	D		
65.05.13	Canoni noleggio impianti e macchinari		1.002,64	D	1.502,86	D
<b>3.B.9</b>	<b>Costi per il personale</b>				<b>810.050</b>	<b>745.292</b>
3.B.9.a	Salari e stipendi				588.578	547.063
61.03.15.03	Compensi per lavoro tempor.(retr.contr)		17.026,14	D		
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari		571.551,84	D	547.063,01	D
3.B.9.b	Oneri sociali				178.006	161.799
67.01.03.01	Contributi INPS dipendenti ordinari		169.904,34	D	153.621,83	D
67.01.11	Premi INAIL		8.101,29	D	8.177,03	D
<b>3.B.9.cde</b>	<b>Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi</b>				<b>43.466</b>	<b>36.430</b>
3.B.9.cde.c	Trattamento di fine rapporto				42.910	35.813
67.01.07.01	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)		40.738,76	D	33.897,21	D
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)		2.170,88	D	1.915,31	D
3.B.9.cde.e	Altri costi per il personale				556	617
67.03.51	Altri costi per il personale dipendente		555,71	D	617,00	D
<b>3.B.10</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>				<b>1.698</b>	<b>2.548</b>
<b>3.B.10.abc</b>	<b>Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali</b>				<b>1.698</b>	<b>2.548</b>
3.B.10.abc.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				1.698	2.548
80.03.25	Amm.ordinario macchinari non automatici				1.268,32	D
80.03.29	Amm.to ordin.altri impianti e macchinari		1.268,32	D		
80.03.45	Amm.to ordinario automezzi				1.280,00	D
80.05.11	Amm.to civilistico impianti elettrici		150,00	D		
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.		279,20	D		
3.B.12	Accantonamenti per rischi					6.060
69.01.51.01	Accantonamento rischio contenziosi				6.060,38	D
3.B.14	Oneri diversi di gestione				928	1.460
59.01.07	Altre spese automezzi		54,90	D		
59.03.13.01	Tassa possesso veicoli aziendali deduc.				109,12	D
63.05.23	Valori bollati		14,00	D		
71.01.05	Diritti camerati		164,00	D		
71.01.07	Imposta di registro e concess. govern.		309,87	D	309,87	D
71.03.01.01	Spese, perdite e sopravv.passive deduc.				389,78	D

## Dati generali

Sede legale: PIAZZA IV NOVEMBRE  
 Codice fiscale: 02560880607  
 Partita IVA: 02560880607

03037 PONTECORVO

FR

## Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	
71.03.03	Sanzioni, penalità e multe		1,24	D		31,00	D
71.03.09	Cancelleria varia		331,30	D		475,30	D
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi		52,44	D			
71.03.51	Costi e spese diverse					144,58	D
<b>3.DIFF_TOT</b>	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>				<b>128-</b>		<b>43-</b>
<b>3.C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				<b>128</b>		<b>43</b>
<b>3.C.16</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>				<b>128</b>		<b>48</b>
<b>3.C.16.d</b>	<b>Proventi diversi dai precedenti</b>				<b>128</b>		<b>48</b>
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese				128		48
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari		127,91	A		47,94	A
<b>3.C.17</b>	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>						<b>5</b>
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese						5
75.01.01	Interessi passivi bancari					4,83	D
<b>3.RIS_ANTE</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>						
<b>3.21</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>						
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio (SP)</b>				<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio (CE)</b>				<b>0</b>		<b>0</b>

---

## **Relazione sulla gestione al 31/12/2018**

Egr. Sindaco del Comune di Pontecorvo, nella Nota Integrativa Le sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018. L'esercizio chiude con un risultato in pareggio.

Le forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra Azienda e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell' Azienda.

<b>Andamento della gestione</b>
---------------------------------

L'andamento della gestione dell'esercizio 2018 viene analizzata distintamente per servizio al fine di una maggiore chiarezza. I diversi servizi, infatti, hanno peculiarità proprie che li differenziano e li caratterizzano, ma si deve pur sempre considerare che sono strettamente connessi per la gestione unitaria e perché i risultati economici che ciascun servizio evidenzia dipendono anche dai costi della struttura, dimensionata in funzione del complesso di attività che devono essere svolte e dalle tariffe sociali stabilite dall' Amministrazione Comunale.

### **Asilo Nido**

L' Asilo Nido rappresenta ancora il servizio senza dubbio più gravoso dal punto di vista strettamente economico, con grande sproporzione fra costi e ricavi per l'ente locale. Costituisce nel contempo un momento importante nell'ambito delle politiche sociali attuate dall' Amministrazione Comunale. Proprio per consentire l'accesso al servizio da parte di tutti coloro che ne hanno la necessità, le rette continuano ad essere fissate dalla Giunta Comunale ad un livello largamente inferiore a quanto sarebbe necessario per la copertura totale dei costi.

La quota più consistente dei costi deriva dalle spese del personale, il cui numero discende da obblighi imposti dalla normativa nazionale e regionale. I ricavi conseguono all'applicazione delle tariffe deliberate dall'

Amministrazione Comunale, dai contributi della Regione Lazio e dal Bilancio Comunale.

Con deliberazione di **G.C. n. 128 del 22/09/2017** è stato approvato il nuovo protocollo operativo, nel quale è stato rimodulato l'orario di lavoro delle educatrici che sono passate in seguito a dimissioni volontarie da n.12 a n.10;

Il servizio prestato incontra un buon livello di soddisfazione confermato dalle numerose richieste di iscrizioni, al punto tale che siamo stati costretti ad elaborare una graduatoria di ingresso con modifiche agli orari delle educatrici.

**N.B.** :abbiamo ,nella parte finale dell'anno, fatto richiesta all'amministrazione Comunale di rivedere il protocollo operativo in base alle nuove esigenze, rivedendo i trasferimenti necessari e di approvare il nuovo regolamento per le iscrizioni, ormai fuori regole ;

Le criticità affrontate consistono nell'aver quasi completato i lavori di ristrutturazione dell'immobile che per l'intero anno è rimasto parzialmente chiuso e non utilizzato nella totale capienza;

Avendo l'amministrazione comunale quasi completato i lavori nella sua totalità, gli spazi messi a disposizione sono completamente agibili e funzionali;

Attualmente per il numero di educatrici in attività e per le ore di lavoro che svolgono stiamo al massimo di presenze nel rispetto della L.R. 59/80 e s.m.i.

Per ultimo dopo la completa ristrutturazione bisogna effettuare interventi di ammodernamento investendo sull'innovazione degli arredi e strumenti sul quale l'Amministrazione dovrebbe continuare ad investire.

### **Servizi Scolastici – Mensa e Trasporto.**

Per i servizi scolastici mensa e trasporto continua il sistema informatizzato per la gestione dei pasti e del trasporto che consente all'utente di interagire con la propria posizione in materia autonoma direttamente dalla rete

internet. Oltre al sistema informatizzato, per continuare a combattere l'evasione accumulata nel passato ,ed oggi ridotta al minimo,oltre ad aver,in seguito a continue sollecitazioni e controlli , è stato recuperato quasi tutto il pregresso , continua la distribuzione dei blocchetti cartacei “*buoni pasti*” e “*abbonamenti trasporto scuolabus*” incrementando settimanalmente i controlli dei pagamenti in ogni singolo plesso scolastico. L'Amministrazione Comunale ha adeguato le tariffe con Deliberazione di Giunta Comunale prevedendo agevolazioni per le famiglie con due o più figli iscritti al servizio.

I servizi scolastici in seguito ai nuovi protocolli operativi :

**1)servizio trasporto scolastico approvato con deliberazione di G.C. n. 129 del 22/09/2017 ;**

**2)servizio refezione scolastica approvato con deliberazione di G.C. n.131 del 22/09/2017;**

hanno permesso di mettere un po' di ordine sia nella gestione del personale che nei trasferimenti erogati all'azienda ;

Infatti attualmente in seguito ai nuovi protocolli operativi il servizio di refezione scolastica pone a carico del Comune n. 2 cuoche (Meleo e Vellone), e n. 2 addetti al trasporto delle derrate (Satini e Carrocci) che insieme ai dipendenti Asm preparano un numero medio di pasti giornalieri da 330/370,consumati nelle strutture in cui vengono svolti i servizi (Scuola Paola Sarro,Bergamaschi,e Fornelle);

Si precisa che nella seconda parte dell'anno scolastico 2018 è avvenuto il pensionamento dell'autista derrate alimentari **Carrocci Valerio** (dipendente comunale in comando) che è stato sostituito da personale ASM con richiesta al comune dei **costi aggiuntivi sostenuti** (vedasi nota crediti); Dopo un assestamento generale riferito al personale ed a una avvenuta integrazione dei trasferimenti, restano le criticità relative al parco degli scuolabus, che dato gli anni di funzionamento si è costretti costantemente ad interventi di manutenzione;

Bisogna trovare risorse integrative per la sostituzione degli scuolabus;

---

## Gestione Impianti

Il servizio di *gestione impianti* che prevede lo spazzamento manuale di strade e piazze e la manutenzione del verde urbano appare uno degli strumenti più operativi anche per rispondere alle numerose segnalazioni che pervengono agli uffici preposti del Comune. Tale operatività che esula dal normale servizio del protocollo operativo, spazzamento e verde, riveste una importante risorsa per il Comune. Le numerose attività extra e di supporto alla raccolta dei rifiuti, non rientranti nei servizi ordinari dell'Azienda, che nel corso del 2018 ha caratterizzato una continua emergenza dovuta all'abbandono indiscriminato di rifiuti ed interventi collegati ad eventi atmosferici e le numerose attività con l'utilizzo di macchina operatrice per il verde extraurbano nonché le aree interne cimiteriali, i complessi sportivi, gli interventi a favore delle scuole e gli interventi nelle zone rurali, mettono costantemente a dura prova le risorse strumentali, finanziarie e umane del servizio.

Tutte le criticità esistenti nel passato sono state in buona parte risolte da parte dell'amministrazione comunale con l'approvazione del nuovo protocollo operativo con delibera di **G.C. n.130 del 22/09/2017** dove è stato fatto chiarezza sia sul personale addetto allo spazzamento al quale per abbattere la piaga degli straordinari è stato modificato a inizio anno 2018 il contratto di lavoro ai dipendenti (sempre part time) portando gli stessi dalle 18 ore settimanali alle attuali 24 ore ,con relativo aumento dei costi e di conseguenza dei trasferimenti necessari ;

Nella rivisitazione del nuovo protocollo per la gestione del servizio gestione impianti sono state considerate le nuove situazioni ed adeguati i trasferimenti alle reali esigenze;

Nell'arco dell'anno con delibera di Consiglio Comunale n.28 del 25/06/2018 è stato conferito all'Asm il servizio di **igiene urbana**, con affidamento "**in house**" della raccolta differenziata e sono state iniziate tutte le procedure e gli adempimenti amministrativi necessari per un avvio sperimentale ,individuando nel centro storico la zona di intervento,con il

progetto denominato “ **Eco Pontecorvo**” per poi estendere il servizio a tutto il territorio urbano come da progetto;

Per l’avvio sperimentale, l’amministrazione ha messo a disposizione come richiesto nella variazione di Bilancio di previsione 2018 (Delibera Asm n.73/2018),una somma aggiuntiva relativa all’anno 2018 di **€ 31.800,00** (somme necessarie per il noleggio di n. 5 ecoisole informatizzate , nomina del responsabile tecnico, direttore tecnico, allacci elettrici, cc. );

Sempre nel corso dell’anno, in seguito a delibera di **G.C. n.103 del 13/06/2018** sono pervenute direttive da parte dell’amministrazione per il miglioramento del servizio presso il Cimitero di S.Oliva con la richiesta di mettere a disposizione un operatore cimiteriale, con ulteriore impegno di spesa annua aggiuntiva pari a **€ 25.000,00**;

Considerando i mesi, messi a disposizione per l’anno 2018, tale servizio ha comportato un trasferimento aggiuntivo da parte del comune di **€ 13.539,50**; Sempre nell’arco dell’anno siamo stati chiamati continuamente a sostituire personale comunale in servizio nel settore raccolta e trasporto rifiuti (autisti, addetti dietro il compattatore, ecc.. ) che come previsto nel protocollo operativo n.130 del 22/09/17 Rep.200/2017 ,rappresentano trasferimenti aggiuntivi con rimborsi dei costi accessori documentati ,relativi a servizi speciali e complementari ,che per l’intero anno 2018 hanno rappresentato una somma complessiva aggiuntiva di **€ 47.102,00**;

L’intensa attività operata dalla macchina operatrice decespugliante, incrementata rispetto al passato, ha evidenziato un aumento di gradimento di tale attività da parte dell’utenza interessata dando prestigio all’interesse da parte dell’amministrazione al decoro ed alla messa in sicurezza dei tratti stradali invasi dalla vegetazione spontanea.

Per soddisfare tutte le esigenze, bisognerebbe incrementare tale servizio, con trasferimenti aggiuntivi;

## **Affissioni e Pubblicità'**

Nell'arco dell'anno, il servizio di pubblicità è stato trasferito alla Tre Esse Italia srl, ed è rimasto nella struttura Asm, solo la manuale affissione;

Il servizio di affissioni è organizzato con un dipendente par-time. In particolare le affissioni presentano la carenza di spazi ad alta visibilità facendo convergere le richieste sempre negli spazi più appetibili con conseguente inutilizzo degli spazi a bassa visibilità. Le criticità restano nel definire da parte dell'Ente una rimodulazione degli spazi pubblicitari spostando le bacheche inutilizzate in zone a più alta densità di passaggio e/o di maggiore visibilità.

Di concerto con gli uffici comunali preposti è stato sollecitato la revisione del regolamento degli spazi pubblicitari nonché la revisione degli spazi non regolamentati in uso da privati che sarà oggetto di assunzione da parte dell'amministrazione comunale.

### **Orientamento**

Il servizio orientamento e divulgazione costituisce anch'esso un momento importante nell'ambito delle politiche sociali attuate dall'Amministrazione Comunale. Offre un punto di incontro tra la domanda e l'offerta nel campo del lavoro e un continuo sostegno di assistenza all'interazione con i servizi on line accessibili dal cittadino da parte delle amministrazioni (registrazioni sul sito inps, curriculum vitae, bandi e normative, etc. etc.).

Le criticità da affrontare possono ricondursi ad un eventuale trasformazione del servizio dando la possibilità al cittadino di un servizio front-office del Comune per la segnalazione di interventi di piccola manutenzione (ad es. segnalare buche stradali, lampioni spenti, presenza di rifiuti abbandonati) snellendo gli uffici comunali da ordinarie segnalazioni.

**N.B.** Negli ultimi mesi del 2018, di concerto con l'amministrazione, è stato richiesto al comune di accorpate tale servizio ai servizi scolastici (carente di personale) per meglio gestire la risorsa umana in pianta organica e contemporaneamente accorpate i trasferimenti;

### **Carnevale di Pontecorvo 66° Edizione**

Con delibera di G.C. n.10 del 19/01/18 e delibera di G.C. n.16 del 02/02/18 il Comune di Pontecorvo ha affidato l'organizzazione tecnica e la gestione del carnevale di Pontecorvo all'Asm come da protocollo di intesa Rep. N.213/2018, per una spesa preventivata di € **47.630,28** e rendicontata, con delibera di G.C. n. 115 del 13/07/2018 per € **49.880,08**;

Tra i vari acconti sono stati liquidati € **42.500,00**, esiste ancora un credito residuo di € **7.380,00**;

### **Situazione patrimoniale e finanziaria**

Al fine di consentire un miglior quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato di gestione sono state inserite nella presente relazione allegata al bilancio consuntivo al 31/12/2018 i conti economici per **singolo servizio (centro di imputazione, vedasi allegati)**;

Nel complesso sono stati sostenuti i costi per i servizi ordinari ed aggiuntivi e per le sostituzioni del personale in capo all'ente ed assegnato all'azienda.

A parte i crediti ancora vantati per vari settori per complessivi € **16.833,50** (**7.380,00** per il carnevale, **6.908,00** per autista derrate, **1.504,00** noleggio scuolabus, **1.041,50** residuo servizio cimitero S. Oliva ) si precisa che si sono verificati alcuni scostamenti in alcuni servizi in base ai trasferimenti autorizzati (in particolar modo per **asilo nido** e **servizi scolastici**) e che i costi della variazione sono stati sostenuti con accantonamenti esistenti per sopravvenienze, da eventi degli anni precedenti non verificatisi;

Pertanto le disponibilità al 31/12/2018 ed i crediti vantati, coprono interamente le spese sostenute;

## **Conclusioni**

Nell'esercizio 2018 si è dato riscontro alle esigenze finanziarie più volte ribadite e grazie alla sensibilità dell'amministrazione comunale siamo riusciti quasi ad allineare i costi aziendali alla luce delle mutazioni che hanno investito l'azienda. Con delibera Asm n.73/2018 è stato presentato la variazione di Bilancio di previsione 2018, dove sono state considerate tutte le variazioni sopraggiunte nell'arco dell'anno relative ai nuovi servizi assegnati e richiesti e con delibera di **G.C. n.200 del 10/12/2018** si è provveduto ad inserire nella variazione di bilancio le risorse necessarie anche relative all'avvio della raccolta differenziata dei rifiuti;

Alla fine di questo esercizio finanziario è possibile indirizzare le attenzioni alla qualità dei servizi erogati tenuto conto che il tavolo di lavoro e confronto continuo avuto con l'amministrazione comunale, ha portato nell'arco dell'anno 2018 ad aver assegnato nuovi servizi (vedasi custodia cimitero S. Oliva) o a realizzare eventi (66° Ed. Carnevale), ed a modificare alcuni contratti di lavoro con parte di dipendenti part time , rendendo più reale la situazione della pianta organica, fronteggiando la riduzione dei costi soprattutto relativi agli straordinari, e l'adeguamento dei trasferimenti finanziari come già previsto nel piano programma triennale (2018/2020). L'Azienda Speciale Multiservizi avrà una stabilità economica e aumenterà l'attenzione sui servizi erogati garantendo una maggiore efficienza ed efficacia degli stessi.

Egr. Sindaco, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, La invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla presente relazione che lo accompagnano ed a deliberare la copertura dei costi sociali sostenuti dall'azienda nella gestione dei servizi come previsto dai protocolli operativi.

Concludiamo la nostra relazione, considerando che il 2018 è stato per l'ASM un anno di ulteriore impegno per il raggiungimento degli obiettivi

strategici nella gestione dei servizi trasferiti ed erogati, perseguendo la sana gestione secondo i criteri di economicità ed efficienza;

Esprimo un vivo apprezzamento a tutti coloro che hanno validamente contribuito con il loro impegno, dedizione, professionalità e competenze specifiche al perseguimento degli obiettivi dell'Azienda.

**N.B. Alla presente relazione si allegano i bilanci per singoli centri di imputazione.**

Pontecorvo li, 31/03/2019



Il Presidente

*Ing. Gino Trotto*

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 1 ASM

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>3.555,49</b>		<b>3.555,49</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>1.746,34</b>		<b>1.746,34</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	1.746,34		1.746,34
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>1.809,15</b>		<b>1.809,15</b>
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	1.484,51		1.484,51
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	1.484,51		1.484,51
55.07.23		Indumenti da lavoro	324,64		324,64
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>9.449,50</b>		<b>9.449,50</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>6.252,03</b>		<b>6.252,03</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	6.252,03		6.252,03
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	4.148,00		4.148,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	2.104,03		2.104,03
<b>57.05</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI</b>	<b>18,30</b>		<b>18,30</b>
57.05.01		Trasporti su acquisti	18,30		18,30
57.05.01.01		Trasporti su acquisti	18,30		18,30
<b>57.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>	<b>832,19</b>		<b>832,19</b>
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	832,19		832,19
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	832,19		832,19
<b>57.13</b>		<b>MANUTENZIONE FABBRICATI</b>	<b>2.346,98</b>		<b>2.346,98</b>
57.13.01		Spese manutenzione fabbricati	2.346,98		2.346,98
57.13.01.13		Spese manut.su immobili di terzi	2.346,98		2.346,98
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>10.290,61</b>		<b>10.290,61</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>2.855,03</b>		<b>2.855,03</b>
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	1.195,40		1.195,40
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	303,91		303,91
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	891,49		891,49
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	57,09		57,09
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	57,09		57,09
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	42,54		42,54
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	12,15		12,15
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	30,39		30,39
61.01.25		Rimb.spese lav.aut.occas/assoc.in par	1.560,00		1.560,00
61.01.25.01		Rimb.sp.lav.aut.occas/assoc.in part.aff.	1.560,00		1.560,00
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>7.435,58</b>		<b>7.435,58</b>
61.05.01		Compensi amministratori	7.171,13		7.171,13
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.co.co	7.171,13		7.171,13
61.05.07		Contributi previd.collegio sindacale	11,19		11,19
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	11,19		11,19
61.05.13		Compensi revisori	253,26		253,26
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	253,26		253,26
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>4.176,17</b>		<b>4.176,17</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>4.176,17</b>		<b>4.176,17</b>
63.05.11		Altre spese amministrative	40,00		40,00
63.05.51		Spese generali varie	4.136,17		4.136,17
<b>65</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.002,64</b>		<b>1.002,64</b>
<b>65.05</b>		<b>LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ.</b>	<b>1.002,64</b>		<b>1.002,64</b>
65.05.13		Canoni noleggio impianti e macchinari	1.002,64		1.002,64
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>13.087,58</b>		<b>13.087,58</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>12.531,87</b>		<b>12.531,87</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	8.453,65		8.453,65
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	8.453,65		8.453,65
67.01.03		Contributi INPS	2.367,00		2.367,00
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	2.367,00		2.367,00
67.01.07		Quote TFR dipendenti	1.503,73		1.503,73
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	1.503,73		1.503,73
67.01.11		Premi INAIL	207,49		207,49
<b>67.03</b>		<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>555,71</b>		<b>555,71</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 1 ASM

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
67.03.51		Altri costi per il personale dipendente	555,71		555,71
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>858,85</b>		<b>858,85</b>
<b>71.01</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>473,87</b>		<b>473,87</b>
71.01.05		Diritti camerali	164,00		164,00
71.01.07		Imposta di registro e concess. govern.	309,87		309,87
<b>71.03</b>		<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>384,98</b>		<b>384,98</b>
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe	1,24		1,24
71.03.09		Cancelleria varia	331,30		331,30
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	52,44		52,44
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>477,87</b>		<b>477,87</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>477,87</b>		<b>477,87</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	477,87		477,87
<b>80</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>429,20</b>		<b>429,20</b>
<b>80.05</b>		<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>429,20</b>		<b>429,20</b>
80.05.11		Amm.to civilistico impianti elettrici	150,00		150,00
80.05.31		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	279,20		279,20
		<b>Totale Costi</b>	<b>43.327,91</b>		<b>43.327,91</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>43.200,00</b>		<b>43.200,00</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>43.200,00</b>		<b>43.200,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	43.200,00		43.200,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	43.200,00		43.200,00
<b>73</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>127,91</b>		<b>127,91</b>
<b>73.13</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI VARI</b>	<b>127,91</b>		<b>127,91</b>
73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	127,91		127,91
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>43.327,91</b>		<b>43.327,91</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 2 SCOLASTICI

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>65.231,90</b>		<b>65.231,90</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>65.104,41</b>		<b>65.104,41</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	65.104,41		65.104,41
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>127,49</b>		<b>127,49</b>
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	127,49		127,49
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	127,49		127,49
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>4.637,26</b>		<b>4.637,26</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>3.620,00</b>		<b>3.620,00</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	3.620,00		3.620,00
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	3.050,00		3.050,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	570,00		570,00
<b>57.11</b>		<b>MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE</b>	<b>1.017,26</b>		<b>1.017,26</b>
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature proprie	1.017,26		1.017,26
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	<b>13.714,00</b>		<b>13.714,00</b>
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>	<b>13.714,00</b>		<b>13.714,00</b>
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	13.554,00		13.554,00
59.01.13		Spese manutenzione automezzi propri	160,00		160,00
59.01.13.03		Spese manutenzione automezzi propri	160,00		160,00
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>11.371,83</b>		<b>11.371,83</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>9.650,23</b>		<b>9.650,23</b>
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	8.996,94		8.996,94
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	1.985,61		1.985,61
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	7.011,33		7.011,33
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	372,98		372,98
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	372,98		372,98
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	280,31		280,31
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	79,31		79,31
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	201,00		201,00
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>1.721,60</b>		<b>1.721,60</b>
61.05.07		Contributi previd.collegio sindacale	66,93		66,93
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	66,93		66,93
61.05.13		Compensi revisori	1.654,67		1.654,67
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	1.654,67		1.654,67
<b>65</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.504,00</b>		<b>1.504,00</b>
<b>65.03</b>		<b>LOCAZ. E CANONI AUTOV. E ALTRI VEICOLI</b>	<b>1.504,00</b>		<b>1.504,00</b>
65.03.05		Canoni/spese access.nolegg.veicoli	1.504,00		1.504,00
65.03.05.01		Can./spese access.nolegg.veicoli deduc.	1.504,00		1.504,00
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>224.916,62</b>		<b>224.916,62</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>224.916,62</b>		<b>224.916,62</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	164.282,63		164.282,63
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	164.282,63		164.282,63
67.01.03		Contributi INPS	47.339,39		47.339,39
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	47.339,39		47.339,39
67.01.07		Quote TFR dipendenti	11.670,02		11.670,02
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	11.477,57		11.477,57
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	192,45		192,45
67.01.11		Premi INAIL	1.624,58		1.624,58
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>66,02</b>		<b>66,02</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>66,02</b>		<b>66,02</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	66,02		66,02
<b>80</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>737,55</b>		<b>737,55</b>
<b>80.03</b>		<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>737,55</b>		<b>737,55</b>
80.03.29		Amm.to ordin.altri impianti e macchinari	737,55		737,55
		<b>Totale Costi</b>	<b>322.179,18</b>		<b>322.179,18</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>322.179,18</b>		<b>322.179,18</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 2 SCOLASTICI

**CONTO ECONOMICO**

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>314.310,00</b>		<b>314.310,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	310.480,00		310.480,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	310.480,00		310.480,00
53.01.51		Altri ricavi e proventi	3.830,00		3.830,00
53.01.51.05		Pagamento mensa diretta	3.830,00		3.830,00
<b>53.09</b>		<b>COMPONENTI POSITIVI DA EVENTI STRAORD.</b>	<b>7.869,18</b>		<b>7.869,18</b>
53.09.03		Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	7.869,18		7.869,18
53.09.03.01		Sopravvenienze attive esercizio in corso	1.751,27		1.751,27
53.09.03.03		Sopravvenienze attive esercizi precedent	6.117,91		6.117,91
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>322.179,18</b>		<b>322.179,18</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 3 ASILO

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>10.303,93</b>		<b>10.303,93</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>8.925,99</b>		<b>8.925,99</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	8.925,99		8.925,99
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>1.377,94</b>		<b>1.377,94</b>
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	604,99		604,99
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	604,99		604,99
55.07.23		Indumenti da lavoro	772,95		772,95
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>576,83</b>		<b>576,83</b>
<b>57.05</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI</b>	<b>60,00</b>		<b>60,00</b>
57.05.01		Trasporti su acquisti	60,00		60,00
57.05.01.01		Trasporti su acquisti	60,00		60,00
<b>57.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>	<b>516,83</b>		<b>516,83</b>
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	516,83		516,83
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	516,83		516,83
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>4.187,73</b>		<b>4.187,73</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>3.232,14</b>		<b>3.232,14</b>
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	2.871,22		2.871,22
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	1.145,10		1.145,10
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	1.726,12		1.726,12
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	206,90		206,90
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	206,90		206,90
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	154,02		154,02
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	44,01		44,01
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	110,01		110,01
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>955,59</b>		<b>955,59</b>
61.05.07		Contributi previd.collegio sindacale	38,83		38,83
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	38,83		38,83
61.05.13		Compensi revisori	916,76		916,76
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	916,76		916,76
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>2.200,00</b>		<b>2.200,00</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>2.200,00</b>		<b>2.200,00</b>
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	2.200,00		2.200,00
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	2.200,00		2.200,00
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>153.643,04</b>		<b>153.643,04</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>153.643,04</b>		<b>153.643,04</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	107.998,05		107.998,05
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	107.998,05		107.998,05
67.01.03		Contributi INPS	36.793,25		36.793,25
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	36.793,25		36.793,25
67.01.07		Quote TFR dipendenti	8.371,26		8.371,26
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	7.869,18		7.869,18
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	502,08		502,08
67.01.11		Premi INAIL	480,48		480,48
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>83,10</b>		<b>83,10</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>83,10</b>		<b>83,10</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	83,10		83,10
		<b>Totale Costi</b>	<b>170.994,63</b>		<b>170.994,63</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>170.994,63</b>		<b>170.994,63</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>162.557,00</b>		<b>162.557,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	162.557,00		162.557,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	162.557,00		162.557,00
<b>53.09</b>		<b>COMPONENTI POSITIVI DA EVENTI STRAORD.</b>	<b>8.437,63</b>		<b>8.437,63</b>
53.09.03		Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	8.437,63		8.437,63
53.09.03.03		Sopravvenienze attive esercizi precedent	8.437,63		8.437,63
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>170.994,63</b>		<b>170.994,63</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 4 GESTIONE

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>8.063,55</b>		<b>8.063,55</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>4.583,80</b>		<b>4.583,80</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	4.583,80		4.583,80
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>3.479,75</b>		<b>3.479,75</b>
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	506,35		506,35
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	506,35		506,35
55.07.23		Indumenti da lavoro	2.973,40		2.973,40
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>1.764,66</b>		<b>1.764,66</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>1.631,00</b>		<b>1.631,00</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	1.631,00		1.631,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	1.631,00		1.631,00
<b>57.11</b>		<b>MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE</b>	<b>133,66</b>		<b>133,66</b>
57.11.01		Spese manut.impianti e macchin.propri	133,66		133,66
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	<b>18.741,73</b>		<b>18.741,73</b>
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>	<b>18.741,73</b>		<b>18.741,73</b>
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	14.478,03		14.478,03
59.01.07		Altre spese automezzi	54,90		54,90
59.01.13		Spese manutenzione automezzi propri	4.208,80		4.208,80
59.01.13.03		Spese manutenzione automezzi propri	4.208,80		4.208,80
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>27.992,71</b>		<b>27.992,71</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>9.124,40</b>		<b>9.124,40</b>
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	8.425,77		8.425,77
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	2.175,93		2.175,93
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	6.249,84		6.249,84
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	400,28		400,28
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	400,28		400,28
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	298,35		298,35
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	85,25		85,25
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	213,10		213,10
<b>61.03</b>		<b>ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO</b>	<b>17.026,14</b>		<b>17.026,14</b>
61.03.15		Compensi per lavoro temporaneo	17.026,14		17.026,14
61.03.15.03		Compensi per lavoro tempor.(retr.contr)	17.026,14		17.026,14
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>1.842,17</b>		<b>1.842,17</b>
61.05.07		Contributi previd.collegio sindacale	66,40		66,40
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	66,40		66,40
61.05.13		Compensi revisori	1.775,77		1.775,77
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	1.775,77		1.775,77
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>4.630,54</b>		<b>4.630,54</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>4.630,54</b>		<b>4.630,54</b>
63.05.01		Spese postali	1,78		1,78
63.05.11		Altre spese amministrative	10,20		10,20
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	2.669,23		2.669,23
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	2.669,23		2.669,23
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	688,61		688,61
63.05.23		Valori bollati	14,00		14,00
63.05.51		Spese generali varie	1.246,72		1.246,72
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>358.029,14</b>		<b>358.029,14</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>358.029,14</b>		<b>358.029,14</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	259.349,85		259.349,85
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	259.349,85		259.349,85
67.01.03		Contributi INPS	73.333,26		73.333,26
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	73.333,26		73.333,26
67.01.07		Quote TFR dipendenti	19.557,29		19.557,29
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	18.080,94		18.080,94
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	1.476,35		1.476,35
67.01.11		Premi INAIL	5.788,74		5.788,74
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>260,40</b>		<b>260,40</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 4 GESTIONE

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
75.01		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	260,40		260,40
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	260,40		260,40
80		<b>AMMORTAMENTI</b>	530,77		530,77
80.03		<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	530,77		530,77
80.03.29		Amm.to ordin.altri impianti e macchinari	530,77		530,77
		<b>Totale Costi</b>	<b>420.013,50</b>		<b>420.013,50</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
53		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	420.013,50		420.013,50
53.01		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	420.013,50		420.013,50
53.01.01		Proventi immobiliari	420.013,50		420.013,50
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	420.013,50		420.013,50
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>420.013,50</b>		<b>420.013,50</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 5 ORIENTAMENTO

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>854,00</b>		<b>854,00</b>
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>854,00</b>		<b>854,00</b>
55.07.19		Stampati amministrativi	854,00		854,00
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>1.014,88</b>		<b>1.014,88</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>842,87</b>		<b>842,87</b>
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	778,13		778,13
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	198,02		198,02
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	580,11		580,11
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	37,02		37,02
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	37,02		37,02
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	27,72		27,72
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	7,92		7,92
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	19,80		19,80
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>172,01</b>		<b>172,01</b>
61.05.07		Contributi previd.collegio sindacale	6,99		6,99
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	6,99		6,99
61.05.13		Compensi revisori	165,02		165,02
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	165,02		165,02
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>1.609,33</b>		<b>1.609,33</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>1.609,33</b>		<b>1.609,33</b>
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	1.609,33		1.609,33
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	1.609,33		1.609,33
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>24.517,79</b>		<b>24.517,79</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>24.517,79</b>		<b>24.517,79</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	18.229,78		18.229,78
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	18.229,78		18.229,78
67.01.03		Contributi INPS	4.878,78		4.878,78
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	4.878,78		4.878,78
67.01.07		Quote TFR dipendenti	1.409,23		1.409,23
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	1.409,23		1.409,23
		<b>Totale Costi</b>	<b>27.996,00</b>		<b>27.996,00</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>27.996,00</b>		<b>27.996,00</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>27.996,00</b>		<b>27.996,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	27.996,00		27.996,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	27.996,00		27.996,00
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>27.996,00</b>		<b>27.996,00</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

**Centro imputazione 6 PUBBLICHE AFFISSIONI**

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>219,60</b>		<b>219,60</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>219,60</b>		<b>219,60</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	219,60		219,60
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>30,50</b>		<b>30,50</b>
<b>57.03</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER VENDITE</b>	<b>30,50</b>		<b>30,50</b>
57.03.07		Costi di spedizione prodotti	30,50		30,50
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>707,59</b>		<b>707,59</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>588,21</b>		<b>588,21</b>
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	543,14		543,14
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	137,44		137,44
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	405,70		405,70
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	25,82		25,82
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	25,82		25,82
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	19,25		19,25
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	5,50		5,50
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	13,75		13,75
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>119,38</b>		<b>119,38</b>
61.05.07		Contributi previd.collegio sindacale	4,86		4,86
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	4,86		4,86
61.05.13		Compensi revisori	114,52		114,52
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	114,52		114,52
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>18.828,65</b>		<b>18.828,65</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>18.828,65</b>		<b>18.828,65</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	13.237,88		13.237,88
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	13.237,88		13.237,88
67.01.03		Contributi INPS	5.192,66		5.192,66
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	5.192,66		5.192,66
67.01.07		Quote TFR dipendenti	398,11		398,11
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	398,11		398,11
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>13,66</b>		<b>13,66</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>13,66</b>		<b>13,66</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	13,66		13,66
		<b>Totale Costi</b>	<b>19.800,00</b>		<b>19.800,00</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>19.800,00</b>		<b>19.800,00</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>19.800,00</b>		<b>19.800,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	19.800,00		19.800,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	19.800,00		19.800,00
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>19.800,00</b>		<b>19.800,00</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI - periodo dal 1/01/2018 al 31/12/2018**

**ESERCIZIO 2018**

Centro imputazione 7 CARNEVALE PONTECORVESE

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
55		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>46.970,00</b>		<b>46.970,00</b>
55.01		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>46.970,00</b>		<b>46.970,00</b>
55.01.07		Contributo spese Carnevale Pontecorvese	46.970,00		46.970,00
57		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>600,00</b>		<b>600,00</b>
57.01		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>600,00</b>		<b>600,00</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	600,00		600,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	600,00		600,00
61		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>2.030,08</b>		<b>2.030,08</b>
61.01		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>2.030,08</b>		<b>2.030,08</b>
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	2.030,08		2.030,08
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	2.030,08		2.030,08
63		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>250,00</b>		<b>250,00</b>
63.05		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>250,00</b>		<b>250,00</b>
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	250,00		250,00
75		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>29,92</b>		<b>29,92</b>
75.01		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>29,92</b>		<b>29,92</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	29,92		29,92
		<b>Totale Costi</b>	<b>49.880,00</b>		<b>49.880,00</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
53		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>49.880,00</b>		<b>49.880,00</b>
53.01		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>49.880,00</b>		<b>49.880,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	49.880,00		49.880,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	49.880,00		49.880,00
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>49.880,00</b>		<b>49.880,00</b>

5  
Alla c.a. del

Responsabile Ufficio Finanze  
del Comune di Pontecorvo

**Situazione crediti/debiti al 31.12.2018 di A.S.M. Pontecorvo verso Ente Locale  
Comune di Pontecorvo**

**CREDITI: Anno 2018**

Servizio	Causale	Importo
Gestione Impianti	Rateo Dicembre 2018	€ 29.879,00
Serv. Speciali (complementari).	Rateo Dicembre 2018	€ 5.720,00
Orientamento	Rateo Dicembre 2018	€ 2.333,00
Serv. Scolastici	Rateo Dicembre 2018	€ (724,80+27.193) =27.917,80
Asilo Nido	Rateo Dicembre 2018	€ (6.566+14.181) =20.747,00
Serv. Custode Cimitero S.Oliva	Rateo Dicembre 2018	€ 2.083,00
Pubbliche Affissioni	Rateo Dicembre 2018	€ 1.650,00
ASM Gestione e Funzion.to	Rateo Dicembre 2018	€ 3.600,00
<b>Totale</b>		€ <u>93.929,80</u>
Eco Pontecorvo(avvio Raccolta Differenziata)	Liquidato	31.800,00
	Totale Liquidato da Gennaio a Marzo 2019	€ <u>125.729,80</u>
Gestione Carnevale 2018	Importo rendicontato D.G. n.115/18 € 49.880,08 Liquidato € 42.500,00	
	Differenza importi : € 7.380,00 (carnevale) +€ 6.908,00 (autista derrate) +€ 1.504,00 ( fatture 49 - 52/2018 per noleggio scuolabus ) +1.041,50 (residuo servizio cimitero S.Oliva )	€ 15.792,00 € 1.041,50 € <u>16.833,50</u>
	<b><u>-Totale Credito Residuo al 31/12/2018</u></b>	€ <u>142.563,30</u>
	<b>-Completamente trasferito da gennaio a marzo 2019</b>	€ <u>125.729,80</u>
	<b><u>Totale Crediti 2018</u></b>	€ <u>16.833,50</u>

**CREDITI : per costo sostituzione autista derrate in pensione (sett./dic.) + saldo rendiconto carnevale 2018 + noleggio scuolabus +residuo trasferimento per servizio cimitero S.Oliva per un totale di € 16.833,50**

**DEBITI:**

Per tributi: € 0 Per cessioni, prestazioni o godimento di beni: €0 Per rimborso anticipazioni: €0

Data, 01/04/2019

Il Revisore dei Conti - ASM Pontecorvo  
  
(Dott. Grammarco Ciarruso)

Il Legale Rappresentante ASM  
  
(Ing. Gino Trotto )  


**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO**  
**SEDE IN PONTECORVO – PIAZZA IV NOVEMBRE N. 1**  
**CODICE FISCALE E PARTITA IVA 02560880607**  
**R.E.A. 161398 – C.C.I.A.A. DI FROSINONE**



**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018**

**AI SENSI DELL'ART. 14 EX D. LGS. N. 39 DEL 27 GENNAIO 2010**

Signori Soci,

con la presente relazione intendo riferirVi sui risultati dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 e sull'attività di revisione legale svolta nell'esercizio delle mie funzioni.

Il presente Bilancio, preceduto dalla relativa bozza consegnata al Revisore in data 01 aprile 2019, composto dalla Situazione Patrimoniale e dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dalla Relazione sulla Gestione, è stato approvato dal Consiglio d'Amministrazione in data 12 aprile 2019.

In particolare, evidenzio che il Bilancio nella sua interezza chiuso al 31.12.2018 è stato predisposto dal Consiglio d'Amministrazione e comunicato tempestivamente all'Organo di Revisione, unitamente ai prospetti ed allegati di dettaglio.

In conformità con le previsioni di cui all'art. 14 ex D. Lgs. 39/2010, segnalo quanto segue:

**a) Bilancio sottoposto a revisione:**

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

Ho svolto la Revisione legale del Bilancio d'Esercizio dell'A.S.M. Pontecorvo, chiuso al 31.12.2018. La responsabilità della redazione del Bilancio compete al Consiglio d'Amministrazione della società, ed è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio e basato sulla Revisione Legale.

Nella redazione del Bilancio sottoposto a revisione il Consiglio d'Amministrazione ha applicato le disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

Dall'esame della documentazione ricevuta, si evidenzia che il Consiglio d'Amministrazione nella redazione del Bilancio non ha fatto ricorso alla deroga alle norme di Legge prevista dall'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

La struttura del Bilancio è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423 ter, mentre la nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427 bis ed a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2018, la società ha conseguito un risultato di esercizio pari a €. 0; tale risultato scaturisce da una dinamica gestionale meglio comprensibile dalla tabella di seguito riportata:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Immobilizzazioni	10.848,00	8.546,00	2.302,00
Attivo circolante	269.837,00	246.391,00	23.446,00
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>280.685,00</b>	<b>254.937,00</b>	<b>25.748,00</b>
Patrimonio netto:	5.999,00	5.999,00	0,00
di cui utile (perdita) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00



Fondi rischi e oneri	40.287,00	27.558,00		12.729,00
TFR	122.111,00	103.515,00		18.596,00
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	112.288,00	117.865,00		-5.577,00
Ratei e risconti	0,00	0,00		0,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>280.685,00</b>	<b>254.937,00</b>		<b>25.748,00</b>
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>% su ricavi</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>% su ricavi</b>
Ricavi della gestione caratteristica	1.054.066,00		923.663,00	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	163.231,00	15,49	105.041,00	11,38
Costi per servizi e godimento beni di terzi	78.287,00	7,43	63.305,00	6,85
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>812.548,00</b>	<b>77,09</b>	<b>755.317,00</b>	<b>81,78</b>
Totale Costi per il personale	810.050,00	76,85	745.292,00	80,69
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>2.498,00</b>	<b>0,24</b>	<b>10.025,00</b>	<b>1,09</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.698,00	0,16	8.608,00	0,94
Oneri diversi di gestione	928,00	0,09	1.460,00	0,16
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-128,00</b>	<b>0,01</b>	<b>-43,00</b>	<b>0,01</b>
Proventi ed oneri finanziari e rettifiche di valore di attività finanziarie	128,00	-0,01	43,00	-0,01
Utile (perdita) dell'esercizio	0,00		0,00	

#### **b) Portata della Revisione e principi di Revisione osservati**

Il mio esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.



Si rappresenta che la voce dei ricavi complessivi ammonta a €. 1.054.066,00, ma nell'analisi dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, ho considerato esclusivamente la voce ricavi della gestione caratteristica.

Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione.

### **Giudizio sul Bilancio**

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo chiuso al 31 dicembre 2018 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

### **c) Coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio**

A mio giudizio, la Relazione sulla gestione predisposta dal Consiglio d'Amministrazione è coerente con le risultanze del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e rispetta le disposizioni di cui all'art. 2428, comma 1 e 2 del codice civile.

Pontecorvo, li 15 aprile 2019

Il Revisore

Dott. Gianmarco Giarrusso

