

JESISERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA INDIPENDENZA 1, 60035 JESI (AN)
Codice Fiscale	02204580423
Numero Rea	AN 169135
P.I.	02204580423
Capitale Sociale Euro	434.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI JESI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.634	3.499
7) altre	204.160	206.521
Totale immobilizzazioni immateriali	205.794	210.020
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	981.040	974.054
2) impianti e macchinario	197.321	200.808
3) attrezzature industriali e commerciali	95.313	131.760
4) altri beni	760.577	522.053
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.093	30.165
Totale immobilizzazioni materiali	2.058.344	1.858.840
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	14.025	14.025
Totale partecipazioni	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni (B)	2.278.163	2.082.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.530	34.530
4) prodotti finiti e merci	214.428	214.427
Totale rimanenze	237.958	248.957
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.856.894	1.184.773
Totale crediti verso clienti	1.856.894	1.184.773
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.018.048	1.385.709
Totale crediti verso controllanti	1.018.048	1.385.709
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.001	24.459
Totale crediti tributari	78.001	24.459
5-ter) imposte anticipate	40.191	42.965
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.547	18.973
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.301	2.301
Totale crediti verso altri	23.848	21.274
Totale crediti	3.016.982	2.659.180
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	462.414	347.059
3) danaro e valori in cassa	7.885	15.877
Totale disponibilità liquide	470.299	362.936
Totale attivo circolante (C)	3.725.239	3.271.073

D) Ratei e risconti	28.907	59.431
Totale attivo	6.032.309	5.413.389
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	434.000	434.000
III - Riserve di rivalutazione	210.891	-
IV - Riserva legale	14.429	13.888
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	274.151	263.871
Totale altre riserve	274.151	263.871
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.047	10.821
Totale patrimonio netto	946.518	722.580
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	28.000	18.000
Totale fondi per rischi ed oneri	28.000	18.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.001.414	994.013
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.961	175.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.141.889	1.136.642
Totale debiti verso banche	1.252.850	1.311.784
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	355	-
Totale acconti	355	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.092.967	1.646.561
Totale debiti verso fornitori	2.092.967	1.646.561
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.754	218.187
Totale debiti verso controllanti	129.754	218.187
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.121	79.140
Totale debiti tributari	67.121	79.140
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.327	178.702
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.327	178.702
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.336	243.804
Totale altri debiti	309.336	243.804
Totale debiti	4.010.710	3.678.178
E) Ratei e risconti	45.667	618
Totale passivo	6.032.309	5.413.389

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.000.691	10.959.472
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	249.011	108.174
altri	312.353	155.129
Totale altri ricavi e proventi	561.364	263.303
Totale valore della produzione	10.562.055	11.222.775
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.136.623	2.257.906
7) per servizi	3.842.982	4.392.368
8) per godimento di beni di terzi	172.198	130.535
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.409.965	2.504.179
b) oneri sociali	826.550	857.238
c) trattamento di fine rapporto	184.739	182.896
e) altri costi	263.476	301.050
Totale costi per il personale	3.684.730	3.845.363
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.853	55.688
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	332.033	310.927
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.825	21.796
Totale ammortamenti e svalutazioni	401.711	388.411
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.999	3.957
12) accantonamenti per rischi	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	215.902	111.162
Totale costi della produzione	10.475.145	11.129.702
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.910	93.073
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45	65
Totale proventi diversi dai precedenti	45	65
Totale altri proventi finanziari	45	65
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.548	36.289
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.548	36.289
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.503)	(36.224)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.407	56.849
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.586	70.684
imposte differite e anticipate	2.774	(24.656)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.360	46.028
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.047	10.821

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.047	10.821
Imposte sul reddito	34.360	46.028
Interessi passivi/(attivi)	39.523	36.224
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(10)	(21.505)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	86.920	71.568
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	154.013	170.344
Ammortamenti delle immobilizzazioni	389.886	366.615
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	543.899	536.959
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	630.819	608.527
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.999	3.958
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(304.460)	(33.717)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	357.973	(440.977)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30.524	(4.114)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.049	448
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	85.378	21.436
Totale variazioni del capitale circolante netto	225.463	(452.966)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	856.282	155.561
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(39.523)	(36.224)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.976)	(89.818)
(Utilizzo dei fondi)	(166.212)	(9.580)
Totale altre rettifiche	(256.711)	(135.622)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	599.571	19.939
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(314.673)	(422.745)
Disinvestimenti	10	23.924
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.355)	(120.072)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(369.018)	(518.893)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(64.181)	119.922
Accensione finanziamenti	0	550.000
(Rimborso finanziamenti)	(59.009)	(133.618)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(123.190)	536.304
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	107.363	37.350
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	362.936	400.286
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	362.936	400.286
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	462.414	347.059
Danaro e valori in cassa	7.885	15.877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	470.299	362.936

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

Nota integrativa, parte iniziale

Rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio, come richiesto dal comma 2 dell'art. 2423 codice civile, necessita che il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario vada corredato da una puntuale informativa con funzione esplicativa. La nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, è il documento che permette il raggiungimento di tale risultato, arricchendo, attraverso dettagli descrittivi e tabelle esplicative, le informazioni di bilancio, nonché completando i dati contabili e fornendo spiegazioni comportamenti assunti e risultati conseguiti.

----- * * * -----

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato predisposto ritenendo sussistenti i presupposti della continuità aziendale sulla base delle informazioni disponibili al 31 dicembre 2020, che vedono la società, sulla base delle analisi finanziarie condotte, in equilibrio, senza particolari tensioni finanziarie nell'utilizzo degli affidamenti bancari, e con prospettive quantomeno di mantenimento del fatturato.

Con riferimento alla grave crisi sanitaria ed economica creatasi a seguito della diffusione del virus covid-19 e ai conseguenti provvedimenti presi dal Governo, come la sospensione di alcune attività nel periodo di lockdown, informiamo che la stessa ha avuto un impatto negativo sul bilancio, anche se non figurano significative situazioni di incertezza preesistenti per la continuità aziendale.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497 e seguenti C.C.)

La società nell'esercizio 2020 è stata sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente controllante "COMUNE di JESI".

Per quanto concerne le informazioni relative ai rapporti intercorsi con l'Ente che esercita l'attività di Direzione e Coordinamento, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Conformemente agli obblighi informativi previsti dall'art.2497-bis del codice civile, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del conto del patrimonio al 31 dicembre 2020 del COMUNE di JESI.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	(valori espressi in unità di euro)
A) Immobilizzazioni	157.254.480
B) Attivo circolante	30.525.497
C) Ratei e risconti	2.298.037
Totale attivo (A+B+C)	190.078.014
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	141.588.020
B) Fondi per rischi ed oneri	1.125.549
C) Trattamento di fine rapporto	10.769

D) Debiti	32.077.980
E) Ratei e risconti	15.275.696
Totale passivo (A+B+C+D+E)	190.078.014

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio in commento è stato redatto nel pieno rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423-bis codice civile e dei principi contabili nazionali (OIC). Lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 del codice civile.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società, non presentando la stessa, alla data di chiusura dell'esercizio, segnali di criticità in tal senso. A tal proposito informiamo che sono ben al di sopra delle soglie di allerta i valori di tutti gli indicatori di cui all'art. 13 del D. Lgs. n.14/2019 ("Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza") proposti dal CNDCEC, che analizzano l'equilibrio reddituale, patrimoniale e finanziario dell'impresa;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC, e sono i medesimi dell'anno precedente;
- le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono senz'altro comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

----- * * * -----

Per quanto attiene al "contenuto" della nota integrativa Vi significhiamo che non vengono trattati nella presente nota i punti seguenti per mancanza, nella situazione della Vostra società, delle relative fattispecie:

punto 3-bis: misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;

punto 5: elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate;

punto 6-bis: eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio;

punto 6-ter: ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni di "pronto contro termine";

punto 11: ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi;

punto 17: numero e valore nominale delle azioni, e di quelle sottoscritte durante l'esercizio;

punto 18: azioni di godimento ed obbligazioni convertibili emesse dalla società;

punto 19: numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società;

punto 19-bis: finanziamenti effettuati dai soci alla società;

punto 20: dati riferiti ai patrimoni destinati ad uno specifico affare;

punto 21: dati riferiti a finanziamenti destinati ad uno specifico affare;

punto 22-ter: accordi fuori bilancio;

punto 22-quinquies/sexies: nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui fa parte.

Inoltre, per le medesime ragioni sopra indicate, non sono presenti le informazioni sugli strumenti finanziari derivati di cui all'art. 2427- bis.

Infine, si evidenzia che le informazioni contenute nella presente nota integrativa, relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico del bilancio per l'esercizio 2020, sono presentate secondo l'ordine in cui le predette voci sono a loro volta indicate nei prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le voci ricomprese in questo gruppo sono costituite da costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri. L'appostazione alle voci in commento è stata effettuata tenendo presente il principio contabile OIC n. 24.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2020 non sono state iscritte poste che richiedono il consenso dell'Organo di controllo ex pp. 5 e 6, art. 2426 del codice civile.

Il criterio di valutazione adottato per la valorizzazione delle immobilizzazioni in oggetto è quello del "costo".

I valori sono espressi al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Con riferimento ai costi imputati in tale voce nei precedenti esercizi, dopo averne verificato la residua possibilità di utilizzazione e la recuperabilità in termini di risultati economici e di flussi finanziari attesi, nonché il loro valore funzionale nell'economia dell'azienda in una prospettiva di continuazione dell'attività, si è ritenuto opportuno confermare i valori di iscrizione, mantenendo i piani di ammortamento inizialmente previsti.

Si precisa che gli ammortamenti sono stati operati sulla base dei coefficienti appresso indicati:

- costi per istruttoria finanziamenti	durata del finanziamento
- software	1/3
costi su beni di terzi (attività igiene urbana)	durata della locazione
- costi su beni di terzi (attività della farmacia 1)	durata contratto leasing
- costi su beni di terzi (attività della farmacia 2)	durata contratto locazione
- costi su beni di terzi (attività gestione soste)	durata della locazione
-manutenzione straordinaria caditoie e linee di scarico (attività igiene urbana)	20%

Di seguito si riporta apposito prospetto che indica, per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni immateriali", i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio e i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.224	15.809	486.700	504.733
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.224	12.310	280.179	294.713
Valore di bilancio	0	3.499	206.521	210.020
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	53.627	53.627
Ammortamento dell'esercizio	-	1.865	55.988	57.853
Totale variazioni	-	(1.865)	(2.361)	(4.226)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.224	15.809	540.327	558.360

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.224	14.175	336.167	352.566
Valore di bilancio	0	1.634	204.160	205.794

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni immateriali, si ritiene di dover precisare che l'incremento della voce "altre immobilizzazioni immateriali" è rappresentata in modo particolare dalle spese per manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà del Comune di Jesi in Viale Don Minzoni/Via Granita.

Immobilizzazioni materiali

Come per i precedenti esercizi, le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi dell'art. 2426 p.1 del codice civile, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base alle leggi di adeguamento monetario, come meglio in seguito precisato.

Il valore così determinato viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali ne avviene l'utilizzazione mediante lo stanziamento di ammortamenti calcolati ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile dei beni, valutata tenendo conto del deperimento economico-tecnico. A tal proposito si precisa che i criteri di ammortamento applicati nell'esercizio 2020 non si discostano da quelli utilizzati per gli esercizi precedenti.

Gli incrementi per nuove acquisizioni sono contabilizzati al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ex art.2426, p.1 del codice civile e l'ammortamento viene operato applicando una aliquota pari alla metà di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo, non discostandosi i risultati così ottenuti in misura significativa dalla quantificazione operata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I beni strumentali di importo inferiore ad euro 516,46, peraltro, sono stati spesi nell'esercizio se ed in quanto la loro utilità si è esaurita nello stesso.

Si precisa inoltre che i costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati direttamente al conto economico, ad eccezione di quelli aventi natura incrementativa che si riflettono sul prolungamento della vita utile dei cespiti cui si riferiscono; detti costi sono capitalizzati secondo corretti principi contabili.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del principio contabile OIC n.16 che disciplina l'argomento, Vi significhiamo che l'ammortamento si riferisce esclusivamente ai fabbricati, avendo scorporato il valore dei terreni.

Si precisa inoltre che la società nel bilancio chiuso al 31/12/2020 si è avvalsa sui seguenti beni materiali della rivalutazione di cui all'art. 110 D.L. 104/2020:

- Automezzi (igiene urbana) pari ad euro 217.413,21

Totale pari ad euro 217.413,21

La società ai fini dell'individuazione del valore costituente il limite massimo di rivalutazione ha preso a riferimento il valore di mercato. A tal proposito la società si è avvalsa di un esperto il Sig. Vici Moreno, per la redazione di una perizia di stima.

Di seguito vengono riportati i dati dei beni oggetto di rivalutazione:

Automezzi (igiene urbana)	
Costo storico	117.640
Fondo ammortamento	87.853
Residuo da ammortizzare	29.787
Valore (funzionamento/mercato)	309.000
Rivalut.ne Max	279.213
Rivalutazione operata	217.413

La rivalutazione è stata operata sul valore dei beni al netto degli ammortamenti dell'esercizio, calcolati sui costi ante-rivalutazione.

Tale operazione ha comportato l'iscrizione tra le poste del patrimonio netto di una riserva di rivalutazione di euro 210.891, pari alla differenza tra la rivalutazione effettuata e il relativo debito per l'imposta sostitutiva, tenuto conto che è intenzione della società dare rilevanza fiscale al maggiore valore attribuito ai beni, versando l'imposta sostitutiva pari al 3%.

L'effetto sul patrimonio netto della società è stato di euro 210.891 ed è così determinato:

Totale rivalutazione pari ad euro 217.413

Imposta sostitutiva sulla rivalutazione pari ad euro - 6.522

Totale pari ad euro 210.891

La società ha adottato il seguente criterio per la rivalutazione:

- per n. 9 automezzi ha rivalutato il solo costo storico, tale metodo ha determinato un allungamento del processo di ammortamento, mantenendo inalterato il precedente coefficiente;
- per n. 1 automezzo ha ridotto il fondo di ammortamento, tale metodo comporterà lo stanziamento di ammortamenti su un costo analogo a quello originario e a parità di coefficiente si è avuto un allungamento del periodo di ammortamento.

I coefficienti di ammortamento applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati alla data del 31 dicembre 2020 sono i seguenti:

- fabbricati	3 %
-impianti specifici ed attrezzature	10 %
- automezzi e mezzi trasporto (igiene urbana)	20 %
- autovetture (igiene urbana)	25 %
- scuolabus (trasporto scolastico)	20 %
- automezzi (trasporto disabili)	20 %
- macchine d'ufficio elettroniche	20 %
- mobili ed arredi	12 %
- attrezzature servizio raccolta differenziata Zona Zipa e zona periferia città di Jesi	20 %

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta appositi prospetti che indicano per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni materiali" i costi storici, i precedenti ammortamenti, le rivalutazioni e i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.056.745	465.518	182.232	1.374.692	30.165	3.109.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.691	264.710	50.472	852.639	-	1.250.512
Valore di bilancio	974.054	200.808	131.760	522.053	30.165	1.858.840
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	32.640	31.857	-	252.080	24.093	340.670
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.174	-	(9.970)	30.165	22.369
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	217.413	-	217.413
Ammortamento dell'esercizio	25.654	33.170	36.447	236.762	-	332.033

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	-	-	-	(4.177)	-	(4.177)
Totale variazioni	6.986	(3.487)	(36.447)	238.524	(6.072)	199.504
Valore di fine esercizio						
Costo	1.089.385	495.201	182.232	1.610.793	24.093	3.401.704
Rivalutazioni	-	-	-	217.413	-	217.413
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.345	297.880	86.919	1.067.629	-	1.560.773
Valore di bilancio	981.040	197.321	95.313	760.577	24.093	2.058.344

In base all'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano, in un quadro di sintesi, le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state fatte rivalutazioni monetarie ai sensi di legge:

- voce di bilancio "altri beni" (automezzi):

Costo storico euro 117.640

Rivalutazione ai sensi D.L. 104/2020 euro 217.413

Costo rettificato pari ad euro 335.053

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni materiali, si ritiene di dover precisare quanto segue:

- l'incremento della voce "Terreni e fabbricati" è relativo in particolare alle spese sostenute per la manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà siti a Jesi in Viale Don Minzoni e Via Granita, per l'importo di euro 32.640;
- l'incremento della voce "Impianti e macchinari" è relativo in particolare ad acquisti per l'attività di igiene urbana e precisamente: ammodernamento dell'impianto di depurazione e trattamento reflui per euro 25.839;
- l'incremento della voce "altri beni" è relativa in modo particolare all'acquisto di mezzi per l'attività dell'igiene urbana per l'importo di euro 47.437 e per l'acquisto di automezzi per l'attività del trasporto scolastico per euro 141.175.

Operazioni di locazione finanziaria

Il punto 22 dell'art.2427 codice civile richiede che vengano fornite informazioni relative alle operazioni di locazione finanziaria, con riferimento alle quali Vi significhiamo che i relativi contratti di leasing continuano ad essere rilevati secondo il metodo patrimoniale.

Si fa presente che la società si è avvalsa della moratoria prevista dall'art.56 D.L. 18/2020, art.65 c. 1 D.L. 104/2020 e art. 1 c. 248 L. 178/2020, sospendendo per l'unico contratto di locazione finanziaria immobiliare i canoni periodici dal periodo 01/05/2020 al 31/12/2020.

Tale sospensione ha comportato la modifica della durata del relativo contratto di leasing, generando una rimodulazione dell'imputazione a conto economico dei canoni di leasing periodici residui posticipati nonché della ripartizione temporale del maxicanone, tenendo conto della maggiore durata.

L'impatto di tali sospensioni ha avuto i seguenti riflessi ai fini patrimoniali ed economici:

- maggior debito al 31/12/2020 pari ai canoni di locazione finanziaria sospesi pari ad euro 15.816;
- minor costo a conto economico a seguito rimodulazione canoni e maxicanone di competenza pari ad euro 5.032.

Tuttavia nella nota integrativa debbono essere riportate le informazioni desumibili dall'applicazione del metodo finanziario. A tal fine viene compilato il seguente prospetto:

--	--

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	94.205
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	448
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a - c +/- d +/- e):	208.405
a) di cui valore lordo dei beni	308.291
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	7.399
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	99.886
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0

L'applicazione del metodo patrimoniale ha determinato sul conto economico l'effetto di seguito indicato:

- canoni leasing lordi + euro 19.084
- oneri finanziari sui canoni leasing - " 448
- quote di ammortamento - " 7.399
- Effetto lordo + euro 11.237
- imposte relative - " 532
- Effetto netto euro 10.705

L'esercizio 2020 risulta pertanto penalizzato di euro 10.705, al netto dell'effetto fiscale, su cui riflettere al fine di avere una visione più realistica del bilancio in commento.

Immobilizzazioni finanziarie

Costituite esclusivamente da partecipazioni in imprese diverse da società controllate o collegate, rappresentano investimenti di carattere duraturo e/o strumentale all'attività dell'impresa e risultano iscritte al costo di acquisto. Riguardano n. 561 azioni di euro 25,00 ciascuna per un totale di euro 14.025 nei confronti della Farmacentro Servizi e Logistica Società Cooperativa con sede a Santa Sabina (PG). La partecipazione come riportato nella tabella che segue non ha avuto movimentazioni.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.025	14.025
Valore di bilancio	14.025	14.025
Valore di fine esercizio		
Costo	14.025	14.025
Valore di bilancio	14.025	14.025

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	14.025

Attivo circolante

Rimanenze

Riguardano merci e materie di consumo e la loro valutazione è stata effettuata al costo di acquisizione integrato degli oneri accessori, comunque inferiore al valore di mercato.

La voce a fine esercizio, comparata con le risultanze dell'esercizio precedente, è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.530	(11.000)	23.530
Prodotti finiti e merci	214.427	1	214.428
Totale rimanenze	248.957	(10.999)	237.958

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti.

Ai fini della determinazione di quest'ultima si è così proceduto:

per l'attività di "refezione scolastica", sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da posizioni in sofferenza, contabilizzandole a conto economico (voce B 14) per l'importo di euro 97.949 al netto del preesistente fondo svalutazione crediti specifico utilizzato per euro 30.000;

si è inoltre proceduto ad un accantonamento forfettario di euro 10.000 per le varie posizioni in sofferenza dell'attività di refezione scolastica, iscrivendolo nella voce B 10 d) con contropartita il Fondo svalutazione crediti, quest'ultimo iscritto in diminuzione dei crediti verso clienti, in quanto posta rettificativa dell'attivo;

è stata inoltre stimata una ulteriore perdita sugli altri crediti verso clienti, sulla base dell'esperienza e di ogni altro elemento utile, stanziando a conto economico un accantonamento (voce B 10 d) di euro 1.825.

Il relativo fondo risulta pari ad euro 21.825, tenuto conto del residuo del precedente esercizio.

Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.15, su nessuno dei crediti è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto quelli iscritti nel presente bilancio hanno tutti presumibilmente durata inferiore ai 12 mesi.

Del pari, nessun credito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal nuovo principio contabile OIC n. 15.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni delle componenti della voce "Crediti".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.184.773	672.121	1.856.894	1.856.894	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.385.709	(367.661)	1.018.048	1.018.048	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.459	53.542	78.001	78.001	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.965	(2.774)	40.191		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.274	2.574	23.848	21.547	2.301
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.659.180	357.802	3.016.982	2.974.490	2.301

Trattandosi di variazioni fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

I crediti per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti crediti in valuta estera.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione; quanto alle disponibilità liquide, queste sono iscritte al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni delle voci in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	347.059	115.355	462.414
Denaro e altri valori in cassa	15.877	(7.992)	7.885
Totale disponibilità liquide	362.936	107.363	470.299

Trattandosi di variazioni non particolarmente significative e comunque fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, imputati secondo il principio della competenza temporale.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni della voce in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	59.431	(30.524)	28.907
Totale ratei e risconti attivi	59.431	(30.524)	28.907

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alla seguente tabella:

Risconti attivi

Voce	Importo
Spese istruttoria finanziamenti	17.648
Assicurazioni	3.324
Consulenza	3.813
Spese condominiali	465
Altro	3.657
TOTALE	28.907

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Riportiamo nella tabella che segue la movimentazione delle poste di patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	434.000	-	-		434.000
Riserve di rivalutazione	-	210.891	-		210.891
Riserva legale	13.888	541	-		14.429
Altre riserve					
Riserva straordinaria	263.871	10.280	-		274.151
Totale altre riserve	263.871	10.280	-		274.151
Utile (perdita) dell'esercizio	10.821	0	10.821	13.047	13.047
Totale patrimonio netto	722.580	221.712	10.821	13.047	946.518

La società come già precisato nella parte relativa alle immobilizzazioni ha proceduto ad effettuare la rivalutazione di alcuni beni materiali ai sensi del D.L 104/2020 iscrivendo una posta di patrimonio netto denominata "Riserva rivalutazione D.L. 104/2020" per euro 210.891 che è pari all'importo della rivalutazione effettuata, al netto dell'imposta sostitutiva per dare valenza fiscale all'operazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste, nonché alla loro eventuale utilizzazione negli esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	434.000		-
Riserve di rivalutazione	210.891	B	-
Riserva legale	14.429	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	274.151	A-B-C	274.151
Totale altre riserve	274.151		274.151
Totale	933.471		274.151
Residua quota distribuibile			274.151

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di manifestazione.

Gli stanziamenti riguardano la sola voce "altri fondi" e la sua composizione è la seguente:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.000	18.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	28.000	28.000

Per quanto riguarda la voce spese legali per cause in corso, si è ritenuto di accantonare un ulteriore importo di euro 10.000, tenuto conto che a breve ci sarà un'udienza per la causa con la Provincia di Ancona relativa all'applicazione di nuove tariffe per il conferimento rifiuti retroattivamente al 01/01/2013, ritenute illegittime dall'Organo Amministrativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	994.013
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	136.612
Altre variazioni	144.013
Totale variazioni	7.401
Valore di fine esercizio	1.001.414

Le suddette movimentazioni sono allineate alla riforma della previdenza complementare, di cui al D. Lgs n. 252/2005 ed alla Legge n. 296/2006. Si precisa che la società, nonostante abbia avuto nel 2020 un numero di dipendenti superiore a 50 unità, ha continuato, per la maggior parte dei dipendenti, ad accantonare la quota TFR maturata al fondo trattamento fine rapporto di lavoro subordinato, in quanto la suindicata legge e la circolare INPS n. 70 del 3 aprile 2007 ha obbligato a versare il TFR al fondo di tesoreria INPS solamente alle aziende che avevano in forza, mediamente nel 2006 (anno di entrata in vigore della norma), almeno 50 dipendenti: requisito questo che la Vs. società a quella data non aveva.

Il saldo a fine esercizio è al netto di anticipi erogati negli anni precedenti sul trattamento di fine rapporto.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.19, ai debiti non è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto quelli iscritti nel presente bilancio si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Del pari, nessun debito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile OIC n. 19.

Nella tabella che segue sono sintetizzate le movimentazioni delle altre voci del passivo:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.311.784	(58.934)	1.252.850	110.961	1.141.889

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	-	355	355	355	-
Debiti verso fornitori	1.646.561	446.406	2.092.967	2.092.967	-
Debiti verso controllanti	218.187	(88.433)	129.754	129.754	-
Debiti tributari	79.140	(12.019)	67.121	67.121	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.702	(20.375)	158.327	158.327	-
Altri debiti	243.804	65.532	309.336	309.336	-
Totale debiti	3.678.178	332.532	4.010.710	2.868.821	1.141.889

Trattandosi di variazioni non particolarmente significative e comunque fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Per quanto concerne i debiti verso banche, informiamo che nell'esercizio 2020 la società ha beneficiato della cosiddetta "moratoria dei finanziamenti" prevista dall'art.56 D.L. 18/2020, art.65 c. 1 D.L. 104/2020 e art. 1 c. 248 L. 178/2020 con riferimento ai finanziamenti di seguito elencati e alle condizioni appresso indicate:

<u>Banca</u>	<u>Interessi moratoria</u>	<u>Capitale sospeso 2020</u>	<u>Scadenza originaria</u>	<u>Scadenza post-moratoria</u>
Intesa San Paolo spa-fin.to 1454677	3.770	55.008	29/05/2024	29/08/2025
Banca di Desio fin.to n. 22428968	2.605	41.048	10/02/2023	10/04/2024
Monte Paschi di Siena - fin.to n. 1454677	12.867	21.613	30/06/2033	31/12/2033
Banca Credito Coop.vo Ostra e Morro D'Alba fin. to n. 9/6/6164	2.655	8.609	16/12/2026	16/02/2028
Totale	21.897	126.278		

Tale scelta ha avuto il seguente impatto nel bilancio di esercizio:

- maggior debito al 31/12/2020 verso gli Istituti di credito per finanziamenti pari ad euro 126.278 a seguito del mancato pagamento delle rate;
- gli oneri finanziari relativi alle rate scadute nel 2020 e non pagate sono stati correttamente imputati per competenza nel bilancio, pertanto non hanno avuto alcun riflesso sul conto economico.

Per quanto riguarda i debiti di durata residua superiore a cinque anni riguardano n. 2 finanziamenti scadenti rispettivamente in data 31/12/2033 e 16/02/2028 per complessivi euro 512.673.

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali sono riportati nel seguente prospetto:

Voce	Istituto di Credito	Importo debito	Garanzia	Importo garanzia
Mutuo	Monte dei Paschi di Siena Spa	715.748	Ipoteca su Immobili siti a Jesi Viale Don Minzoni e Via Granita	1.600.000
Mutuo	Banca di Credito Coop. Ostra e Morro D'Alba	98.024	Ipoteca su Immobili siti a Jesi Viale Verdi	375.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti, per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti debiti in valuta estera.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, imputati secondo il principio della competenza temporale.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni della voce in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	618	17.291	17.909
Risconti passivi	0	27.758	27.758
Totale ratei e risconti passivi	618	45.049	45.667

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Ratei passivi

Voce	Importo
Interessi passivi su finanziamenti a seguito moratoria	8.708
Interessi passivi su leasing a seguito moratoria	9.201
TOTALE	17.909

Risconti passivi

Voce	Importo
Contributi c/esercizio mensa Bio Regione Marche	27.358
Contributo c/impianti acquisto misuratore fiscale	400
TOTALE	27.758

Nota integrativa, conto economico

Prima di passare alla esposizione numerica di alcune voci del Conto Economico in appresso individuate, Vi significhiamo che la "JESISERVIZI S.r.l." svolge le seguenti attività:

- Raccolta e trasporto di rifiuti solidi urbani;
- Refezione scolastica;
- Gestione delle due farmacie comunali;
- Trasporto scolastico;
- Trasporto disabili;
- Gestione soste.

Ciò premesso, precisiamo che i ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza economica.

In particolare, i ricavi per vendite dei beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni; i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione, mentre quelli di natura finanziaria risultano in linea con la competenza temporale.

In merito ai costi, quanto appena precisato si riflette in maniera speculare nei confronti del cessionario e del committente.

Riportiamo in estrema sintesi la variazione del valore e dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio:

<i>Valore della produzione (voce A)</i>	
Saldo al 31/12/2020	euro 10.562.055
Saldo al 31/12/2019	euro 11.222.775
Variazione	euro -660.720

<i>Costi della produzione (voce B)</i>	
Saldo al 31/12/2020	euro 10.475.145
Saldo al 31/12/2019	euro 11.129.702
Variazione	euro -654.557

Rinviamo ogni commento su dette componenti del conto economico, nonché sulle altre che determinano il risultato ante imposte, in sede di stesura della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del codice civile.

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi (art.2427, n.10)

Tipologia attività	Italia	Totale
	5.422.929	5.422.929

Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani		
Servizio refezione scolastica	1.280.915	1.280.915
Gestione delle due farmacie comunali	2.443.915	2.443.915
Trasporto scolastico	603.279	603.279
Trasporto disabili	113.153	113.153
Gestione soste	136.500	136.500
Totale	10.000.691	10.000.691

Vi significhiamo che i ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano solamente clienti nazionali.

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio pari ad euro 39.548.

La suddivisione è riportata nella seguente tabella:

Voce	Collegate e controllate	Controllanti	Altri	Totale
Interessi passivi			39.238	39.238
Oneri finanziari diversi			310	310
TOTALE			39.548	39.548

Si precisa che gli interessi passivi derivano da posizioni debitorie nei confronti degli istituti di credito per finanziamenti.

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

Nel presente punto il redattore del bilancio ha l'onere di fornire tutte le informazioni utili a fare in modo che il suo lettore possa apprezzare il risultato economico privo di elementi che, per la eccezionalità della loro entità o incidenza sul risultato di esercizio, sono ritenuti non ripetibili nel tempo.

A tal proposito riteniamo opportuno riferire che tra i ricavi eccezionali che la società ha contabilizzato per competenza nel corso dell'esercizio un contributo erogato da parte della Regione Marche di euro 185.822,16 riguardante l'attività di refezione scolastica.

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

Il principio contabile OIC n. 25 prevede che la voce E.20) del conto economico sia suddivisa nelle componenti: "imposte correnti" e "imposte anticipate".

Ciò precisato le imposte iscritte nella voce 20) del conto economico dell'esercizio 2020 sono le seguenti:

*Imposte correnti	31.586
*Imposte anticipate	13.659
Rettifiche imposte anticipate	10.885
Imposte anticipate a bilancio	2.774

La voce 20) imposte correnti del Conto Economico espone l'importo di euro 31.586 al solo titolo IRAP, non esistendo materia imponibile ai fini IRES.

Tenuto conto che nel corso del 2020 la società ha versato acconti di imposta ed ha subito ritenute di acconto, a fine esercizio residua un credito IRES ed IRAP di euro 19.504 appostato alla voce "Crediti tributari" (C II 5-bis dell'Attivo).

A seguito delle rilevazioni contabili eseguite a tutto il 31/12/2020 la posta patrimoniale a contropartita della fiscalità anticipata è rappresentata da "Crediti per imposte anticipate" pari ad euro 40.191 (CII 5 - ter Attivo).

Imposte anticipate e differite

L'informazione da fornire nel presente punto riguarda in estrema sintesi la fiscalità differita in senso lato, comprensiva cioè delle imposte differite passive e delle imposte anticipate; riguarda inoltre l'eventuale contabilizzazione delle imposte anticipate attinenti alla perdita fiscale dell'esercizio o di esercizi precedenti, o la motivazione della mancata iscrizione.

Il tutto viene illustrato nei prospetti seguenti:

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti:

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee:		
Totale differenze temporanee deducibili (anticipate)	38.867	1.324
Totale differenze temporanee imponibili (differite)	0	0
Differenze temporanee nette	38.867	1.324
B) Effetti fiscali:		
imposte anticipate a inizio esercizio	42.114	851
Imposte anticipate dell'esercizio	-3.247	473
imposte anticipate a fine esercizio	38.867	1.324

Di seguito riportiamo il dettaglio delle differenze temporanee risultanti dalla tabella appena proposta:

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili:

	ecc.za spese manut.ne	Acc.ti non deducibili	perdite fiscali riportabili	ammortamenti	totale
Importo di fine es. precedente	13.245	58.000	61.658	42.575	
Variazione dell'esercizio	10.139	-10.000	0	-13.667	
Importo di fine esercizio	23.384	48.000	61.658	28.908	
Aliquota IRES	24%	24%	24%	24%	
Effetto IRES	5.612	11.521	14.797	6.937	38.867
Aliquota IRAP	4,73%	4,73%	4,73%	4,73%	
Effetti IRAP	0	1.324	0	0	1.324

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio le variazioni del numero dei dipendenti sono state le seguenti:

Servizio Igiene Urbana

- n. 8 assunzioni di cui n. 2 a tempo indeterminato e n. 6 a tempo determinato;
- n. 8 cessazioni di cui 4 dei suddetti lavoratori a tempo determinato;

Servizio refezione scolastica

- n. 1 cessazione;

Servizio Farmacie Comunali

- n. 3 assunzioni a tempo determinato di cui n. 2 terminati nell'anno 2020 e n.1 al 09/01/2021;

Servizio trasporto scolastico

- n. 12 cessazioni di cui n. 10 per fine contratto;
- n. 13 assunzioni di cui n. 1 a tempo indeterminato;

Servizio gestione soste

- n. 2 assunzioni a tempo determinato;
- n. 2 cessazioni per fine contratto a tempo determinato.

Il numero medio dei dipendenti è stato determinato considerando le giornate lavorate complessivamente in azienda e dividendo tale importo per 312 (che rappresenta i giorni di lavoro). I risultati, suddivisi per singola categoria, sono presentati nella tabella che segue:

Categoria	Numero medio 2020	Numero medio 2019
Impiegati e farmacisti	16	16
Operai	78	79
MEDIA TOTALE	94	95

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

Ricordiamo che il compenso dell'Amministratore Unico nonché quello del Sindaco Unico monocratico sono stati deliberati dalla Assemblea dei soci nella seduta del 9 maggio 2019.

Precisiamo che non sono state concesse anticipazioni e non risultano crediti ed impegni a favore dell'Amministratore unico e del Sindaco unico monocratico.

Ciò precisato, i compensi in parola risultano i seguenti:

	Amministratore unico	Sindaco unico
Compensi	24.720	4.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Vi significhiamo che al sindaco unico con la delibera dell'assemblea dei soci, sopra indicata, sono state affidate anche le funzioni di revisione legale ed i corrispettivi spettanti per la revisione del presente bilancio ammontano complessivamente ad euro 3.000, mentre non sono stati corrisposti compensi per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale e per servizi diversi dalla revisione contabile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella nostra situazione risulta impegni per un contratto di leasing stipulato in anni precedenti e relativo ad un bene immobile per l'importo complessivo di euro 106.029 comprendente le rate a scadere ed il prezzo di riscatto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il presente punto è dedicato alle operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

A tal proposito si riportano qui di seguito le operazioni richieste, anche se la società, nel corso dell'esercizio, ha realizzato con l'ente controllante Comune di Jesi operazioni a normali condizioni di mercato.

Effetti sul conto economico dell'esercizio 2020 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Valore produzione	10.562.055	6.291.386	59,57%
Costo produzione	10.475.145	188.384	1,80%

Effetti sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2020 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Crediti commerciali	2.874.942	1.018.048	35,42%
Debiti commerciali	2.222.721	129.754	5,84%

Al fine di una migliore comprensione dei dati riportati nei precedenti prospetti, Vi significhiamo che le poste correlate derivano in particolare dai seguenti contratti di servizio stipulati tra l'ente controllante Comune di Jesi e la nostra società:

- rep. n. 613 del 03/08/2018 "CONTRATTO DI SERVIZIO RELATIVO ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI IGIENE URBANA E SERVIZI COMPLEMENTARI;

- rep. n. 686 del 03/05/2019 "CONTRATTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA E LA CONNESSA ATTIVITA' DI FATTURAZIONE E RISCOSSIONE". Tale contratto è stato integrato in data 10/07/2020 e sottoscritto dal comune di Jesi e la società;

- rep. n. 599 del 08/06/2018 "CONTRATTO DI SERVIZIO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLE FARMACIE COMUNALI";
- rep. n. 591 del 23/04/2018 "CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO E TRASPORTO DISABILI" - rep. 124 del 23/11/2015 MODIFICA;
- rep. n. 131 del 11/01/2016 "CONTRATTO GESTIONE SOSTE".

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

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato nei suoi primi mesi da una recrudescenza dei contagi da Covid-19 nel mondo intero ed anche in Italia. Anche in tale periodo pertanto si è assistito all'emanazione di una pletora di norme e regolamenti di livello nazionale e regionale con l'introduzione e la proroga di misure per il contrasto della diffusione del virus.

Di particolare impatto sulla Jesiservizi è stata la sospensione di tutte le attività didattiche in presenza per le scuole di ogni ordine e grado, fatta eccezione per gli alunni fragili e per i figli del personale sanitario, nel periodo tra il 3 marzo e la prima metà del mese di aprile 2021 (con un rientro graduale tra il 7 ed il 15 di questo mese).

La sostanziale riduzione nel mese di marzo dell'attività in questi due settori ha determinato una contrazione dei ricavi sia relativamente al canone del servizio di trasporto scolastico nei Comuni soci diversi da Jesi, ove quest'ultima attività è proseguita pur con un minor afflusso di alunni, sia relativamente ai corrispettivi pagati dalle famiglie per la fruizione del servizio di refezione.

Per fronteggiare tale contrazione, l'azienda ha fatto ricorso, ove possibile, all'utilizzo di ferie pregresse e, in assenza di queste, all'utilizzo della CIG ordinaria, oltre che al sostanziale azzeramento dei costi variabili di periodo.

L'intensificarsi della diffusione dei contagi e l'inserimento del territorio provinciale in zona rossa hanno tuttavia prodotto significativi effetti anche su altri servizi aziendali.

Il settore dell'Igiene Ambientale, proprio per la necessità di assicurare il ritiro domiciliare dei rifiuti prodotti dai soggetti in isolamento domiciliare obbligatorio o cautelare, giunti in alcuni momenti a circa 1000 unità, è stato interessato da un forte incremento dell'attività e dei costi correlati.

Le farmacie comunali per parte loro hanno registrato nel primo trimestre un notevole calo del fatturato, conseguenza della minore circolazione dei cittadini e della minor diffusione delle tipiche malattie stagionali a causa dell'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale e del confinamento casalingo di alunni e lavoratori.

La riduzione dei contagi connessa alle misure di contenimento ed allo sviluppo della campagna vaccinale hanno permesso di evitare ulteriori sospensioni delle attività didattiche nel secondo trimestre dell'anno ed una ripresa dei consumi che si auspica possa estendersi all'intera seconda parte del 2021, con una conseguente limitazione alla prima parte dell'anno della riduzione dei ricavi e dell'incremento dei costi nei settori sopra evidenziati.

Nel corso del secondo trimestre dell'anno Jesiservizi ha anche sottoscritto con il Comune di Jesi il contratto per l'affidamento del Servizio della Pubblica Illuminazione e affidato l'appalto per la realizzazione delle opere di ammodernamento dell'infrastruttura del servizio, che porterà alla sostituzione degli apparati luminosi con corpi illuminanti a led, in grado di assicurare una riduzione dei consumi energetici e dell'inquinamento luminoso. Per tale ammodernamento la società dovrà effettuare un ingente investimento, a fronte del quale ha richiesto ed ottenuto nel 1° trimestre 2021 un finanziamento con la Banca Monte Dei Paschi di Siena di euro 4.688.250.

La ripresa delle attività concorsuali ha infine consentito di portare a compimento la selezione per l'addetto all'ufficio legale, gare e contratti, rimasta sospesa nel 2020 in conseguenza della pandemia. Questo inserimento consentirà alla Jesiservizi di avvalersi di competenze interne per una efficace strutturazione dei processi ed un adeguato supporto legale nelle importanti affidamenti che impegneranno la società nel corso della seconda parte dell'anno, completando il disegno avviato nel corso dell'esercizio 2020 con l'inserimento nell'organico aziendale del Responsabile Operativo e di una figura tecnica per il coordinamento dei servizi a maggior contenuto tecnico.

Nel mese di maggio del 2021 infine si è proceduto alla sostituzione della direttrice della farmacia comunale 2, uscita per pensionamento al termine dello stesso mese. L'avvicendamento sarà contornato da altre iniziative finalizzate alla definizione di un piano di sviluppo a medio termine delle vendite di questo esercizio.

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

Le informazioni riportate nel presente punto adempie agli obblighi imposti dalla Legge 4 agosto 2017, n. 124 (cosiddetta "Legge per il Mercato e la Concorrenza") i quali prevedono che le società di capitali sono tenute a pubblicare, per motivi di trasparenza, dati relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni nell'anno precedente.

Nella tabella che segue riportiamo le informazioni richieste, relative ai vantaggi ricevuti dalla nostra società nel corso dell'esercizio 2020, diversi da quelli riportati nel Registro nazionale degli Aiuti di Stato, in quanto esonerati dall'informativa in questione. Il contributo incassato è stato pari ad euro 213.180,31, su tale importo l'ente ha operato una ritenuta di acconto di euro 8.527,21.

<u>Ente erogante</u>	<u>Importo</u>	<u>Data</u>	<u>Natura del vantaggio</u>
Regione Marche su disposizione del Ministero Politiche Agricole Decreto del 01/07/2019	213.180,31	11/12/2020	Contributo c /esercizio per ridurre i costi relativi al servizio di mense scolastiche biologiche

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il bilancio al 31/12/2020, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 13.046,98 (tredicimilaquarantasei/98):

- quanto ad euro 652,35 (seicentocinquantadue/35), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 12.394,63 (docicimilatrecentonovantaquattro/63) a riserva straordinaria.

Tutto ciò' precisato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

----- * -----

Jesi, 31 maggio 2021

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Pisconti Salvatore