

JESISERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	445
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.499	465
7) altre	206.521	144.726
Totale immobilizzazioni immateriali	210.020	145.636
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	974.054	932.354
2) impianti e macchinario	200.808	176.354
3) attrezzature industriali e commerciali	131.760	145.120
4) altri beni	522.053	497.324
5) immobilizzazioni in corso e acconti	30.165	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.858.840	1.751.152
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)	2.082.885	1.910.813
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	34.530	34.128
4) prodotti finiti e merci	214.427	218.787
Totale rimanenze	248.957	252.915
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.184.773	879.898
Totale crediti verso clienti	1.184.773	879.898
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.385.709	1.656.867
Totale crediti verso controllanti	1.385.709	1.656.867
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.459	27.496
Totale crediti tributari	24.459	27.496
5-ter) imposte anticipate	42.965	18.309
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.973	17.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.301	2.301
Totale crediti verso altri	21.274	19.426
Totale crediti	2.659.180	2.601.996
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	347.059	390.240
3) danaro e valori in cassa	15.877	10.046
Totale disponibilità liquide	362.936	400.286
Totale attivo circolante (C)	3.271.073	3.255.197

D) Ratei e risconti	59.431	55.317
Totale attivo	5.413.389	5.221.327
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	434.000	434.000
IV - Riserva legale	13.888	13.235
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	263.871	251.464
Totale altre riserve	263.871	251.464
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.821	13.060
Totale patrimonio netto	722.580	711.759
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	18.000	18.000
Totale fondi per rischi ed oneri	18.000	18.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	994.013	855.045
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.142	55.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.136.642	839.599
Totale debiti verso banche	1.311.784	894.819
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.646.561	2.007.323
Totale debiti verso fornitori	1.646.561	2.007.323
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.187	298.402
Totale debiti verso controllanti	218.187	298.402
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.140	86.582
Totale debiti tributari	79.140	86.582
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.702	153.317
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.702	153.317
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.804	195.910
Totale altri debiti	243.804	195.910
Totale debiti	3.678.178	3.636.353
E) Ratei e risconti	618	170
Totale passivo	5.413.389	5.221.327

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.959.472	10.649.964
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	108.174	18.463
altri	155.129	150.734
Totale altri ricavi e proventi	263.303	169.197
Totale valore della produzione	11.222.775	10.819.161
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.257.906	2.242.423
7) per servizi	4.392.368	4.354.482
8) per godimento di beni di terzi	130.535	159.442
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.504.179	2.371.780
b) oneri sociali	857.238	792.481
c) trattamento di fine rapporto	182.896	176.206
e) altri costi	301.050	215.920
Totale costi per il personale	3.845.363	3.556.387
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.688	34.061
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	310.927	249.634
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.796	21.219
Totale ammortamenti e svalutazioni	388.411	304.914
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.957	1.668
14) oneri diversi di gestione	111.162	86.209
Totale costi della produzione	11.129.702	10.705.525
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	93.073	113.636
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65	37
Totale proventi diversi dai precedenti	65	37
Totale altri proventi finanziari	65	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.289	20.599
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.289	20.599
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.224)	(20.562)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.849	93.074
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	70.684	66.923
imposte differite e anticipate	(24.656)	13.091
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.028	80.014
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.821	13.060

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.821	13.060
Imposte sul reddito	46.028	80.014
Interessi passivi/(attivi)	36.224	20.562
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(21.505)	(16.863)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	71.568	96.773
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	170.344	140.508
Ammortamenti delle immobilizzazioni	366.615	283.695
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	536.959	424.203
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	608.527	520.976
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.958	1.667
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(33.717)	(41.520)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(440.977)	275.162
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.114)	(34.578)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	448	(469)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	21.436	(145.576)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(452.966)	54.686
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	155.561	575.662
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(36.224)	(20.499)
(Imposte sul reddito pagate)	(89.818)	(45.348)
(Utilizzo dei fondi)	(9.580)	(94.708)
Totale altre rettifiche	(135.622)	(160.555)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	19.939	415.107
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(422.745)	(1.146.957)
Disinvestimenti	23.924	18.900
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(120.072)	(5.591)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(518.893)	(1.133.648)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	119.922	43.432
Accensione finanziamenti	550.000	800.000
(Rimborso finanziamenti)	(133.618)	(32.254)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	536.304	811.178
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.350	92.637
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	400.286	293.463
Danaro e valori in cassa	-	14.186
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	400.286	307.649

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	347.059	390.240
Danaro e valori in cassa	15.877	10.046
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	362.936	400.286

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente documento costituisce, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2423 del codice civile, la nota integrativa, quale parte integrante del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 che l'organo amministrativo della società è tenuto a redigere.

Dopo le significative novità che hanno caratterizzato gli ultimi due esercizi, il bilancio del 2019 si inserisce in un quadro normativo sostanzialmente stabile, fatta eccezione dell'entrata in vigore del Codice della crisi di impresa, in tema di assetti organizzativi, amministrativi e contabili, per i quali la società ha rispettato.

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

La società nell'esercizio 2019 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 2018 del COMUNE di JESI.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	(valori espressi in unità di euro)
A) Immobilizzazioni	156.598.914
B) Attivo circolante	16.533.985
C) Ratei e risconti	0
Totale attivo (A+B+C)	173.132.899
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	142.724.678
B) Fondi per rischi ed oneri	1.485.884
C) Debiti	23.033.438
D) Ratei e risconti	5.888.899
Totale passivo (A+B+C+D)	173.132.899

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;

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, nonché le informazioni ai sensi dell'art. art.1, c.125, L. n.124 /2017: informativa sulle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti da pubbliche amministrazioni.

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 2019, 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 31/12/2019 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%
- costi impianto e ampliamento	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	10.909	371.528	384.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.779	10.444	226.802	239.025
Valore di bilancio	445	465	144.726	145.636
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.900	115.172	120.072
Ammortamento dell'esercizio	445	1.866	53.377	55.688
Totale variazioni	(445)	3.034	61.795	64.384
Valore di fine esercizio				
Costo	2.224	15.809	486.700	504.733

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.224	12.310	280.179	294.713
Valore di bilancio	0	3.499	206.521	210.020

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 sul sistema fognario della città di Jesi, effettuate nel corso dell'esercizio, per la pulitura di caditoie e linee di scarico.

Composizione dei costi di impianto, ampliamento

Il dettaglio dei costi pluriennali che figurano in bilancio è contenuto nella seguente tabella:

Costi di impianto e ampliamento

VOCE	Costo	Ammortamenti eseguiti	Valore di bilancio
Spese aumento capitale sociale	2.224	2.224	0
Totale	2.224	2.224	0

Immobilizzazioni materiali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi dell'art.2426 p.1 del codice civile, significandoVi che in nessun cespite esistente nel patrimonio della società è stata applicata la rivalutazione monetaria, né è mai stato derogato ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

Da ciò l'assenza dell'informazione prevista dall'art. 10 della legge n. 72/1983.

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 2019 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.

I coefficienti di ammortamento applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati alla data del 31 dicembre 2019 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 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	990.370	408.457	161.245	1.412.006	-	2.972.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.016	232.103	16.125	914.682	-	1.220.926
Valore di bilancio	932.354	176.354	145.120	497.324	0	1.751.152
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	66.375	61.246	20.987	243.972	30.165	422.745
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(4.130)	-	(4.130)
Ammortamento dell'esercizio	24.675	36.792	34.347	215.113	-	310.927
Totale variazioni	41.700	24.454	(13.360)	24.729	30.165	107.688
Valore di fine esercizio						
Costo	1.056.745	469.703	182.232	1.374.692	30.165	3.113.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.691	268.895	50.472	852.639	-	1.254.697
Valore di bilancio	974.054	200.808	131.760	522.053	30.165	1.858.840

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 65.100;
- l'incremento della voce "Impianti e macchinari" è relativo in particolare ad acquisti per l'attività di igiene urbana e precisamente: container scarrabili per euro 9.160, automezzo caricatore semovente per euro 26.000 ed ecoisola tre moduli con portellone frontale per euro 18.604;
- l'incremento della voce "altri beni" è relativo in modo particolare all'acquisto di mezzi per l'attività dell'igiene urbana per l'importo di euro 94.500 e per l'acquisto di automezzi per l'attività del trasporto scolastico per euro 57.000.

Oneri finanziari capitalizzati (Art. 2427, co. 1, n. 8, c.c.)

La società ha ritenuto di imputare a incremento delle immobilizzazioni immateriali (costi su beni di terzi) gli oneri finanziari sostenuti per un finanziamento specifico, maturati nel corso dell'esercizio. Si tratta di oneri che derivano da un finanziamento contratto per spese da sostenere su manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà del Comune di Jesi, le quali al 31/12/2019 non erano ancora iniziate. Tali oneri sono stati portati ad incremento della posta iscritta all'attivo dello Stato Patrimoniale nel rispetto dell'art. 2426, comma 1, numero 1) del codice civile.

Il dettaglio delle fonti e degli importi è contenuto nella seguente tabella:

--	--	--

Natura	Voce dell'attivo	Importo
Interessi passivi	Altre immobilizzazioni immateriali	13.053
TOTALE		13.053

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.

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	93.782
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	723
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):	215.804
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	92.487
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 23.264
- oneri finanziari sui canoni leasing - " 723
- quote di ammortamento - " 7.399

Effetto lordo + euro 15.142

- imposte relative - " 716

Effetto netto euro 14.426

L'esercizio 2019 risulta pertanto penalizzato di euro 14.426, 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.

Le partecipazioni come riportato nella tabella che segue non hanno 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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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	34.128	402	34.530
Prodotti finiti e merci	218.787	(4.360)	214.427
Totale rimanenze	252.915	(3.958)	248.957

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 "igiene urbana", sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da situazioni dalle quali scaturisce la definitività delle perdite, contabilizzandole a conto economico (voce B 14) per l'importo di euro 414 al netto del preesistente fondo svalutazione crediti totalmente utilizzato;

si è inoltre proceduto ad un accantonamento forfettario di euro 20.000 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 1.796.

Il relativo fondo risulta pari ad euro 41.796, 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	879.898	304.875	1.184.773	1.184.773	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.656.867	(271.158)	1.385.709	1.385.709	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.496	(3.037)	24.459	24.459	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.309	24.656	42.965		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.426	1.848	21.274	18.973	2.301
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.601.996	57.184	2.659.180	2.613.914	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	390.240	(43.181)	347.059
Denaro e altri valori in cassa	10.046	5.831	15.877
Totale disponibilità liquide	400.286	(37.350)	362.936

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	55.317	4.114	59.431
Totale ratei e risconti attivi	55.317	4.114	59.431

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

Risconti attivi

Voce	Importo
Spese istruttoria finanziamenti	13.239
Assicurazioni	36.312
Canoni leasing	1.140
Altro	8.740
TOTALE	59.431

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
Riserva legale	13.235	653	-		13.888
Altre riserve					
Riserva straordinaria	251.464	12.407	-		263.871
Totale altre riserve	251.464	12.407	-		263.871
Utile (perdita) dell'esercizio	13.060	-	13.060	10.821	10.821
Totale patrimonio netto	711.759	13.060	13.060	10.821	722.580

Le variazioni sopra riportate, essendo collegate esclusivamente al risultato economico del precedente e del presente esercizio, non richiedono particolari commenti.

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		-
Riserva legale	13.888	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	263.871	A B C	263.871
Totale altre riserve	263.871		263.871
Totale	711.759		263.871
Residua quota distribuibile			263.871

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:

Descrizione	Saldi al 31/12 /2018	Accantonamenti	Utilizzi	Saldi al 31/12 /2019
Spese legali per cause in corso	18.000	0	0	18.000

Per quanto riguarda la voce spese legali per cause in corso, si è ritenuto di lasciare invariato tale importo, stante l'incertezza della causa in corso 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	855.045
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	148.548
Utilizzo nell'esercizio	9.580
Totale variazioni	138.968
Valore di fine esercizio	994.013

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 2019 un numero di dipendenti superiore a 50, 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	894.819	416.965	1.311.784	175.142	1.136.642
Debiti verso fornitori	2.007.323	(360.762)	1.646.561	1.646.561	-
Debiti verso controllanti	298.402	(80.215)	218.187	218.187	-
Debiti tributari	86.582	(7.442)	79.140	79.140	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.317	25.385	178.702	178.702	-
Altri debiti	195.910	47.894	243.804	243.804	-
Totale debiti	3.636.353	41.825	3.678.178	2.541.536	1.136.642

La variazione più significativa che a nostro avviso merita di essere segnalata riguarda l'incremento dei "debiti verso banche" dovuta alla accensione nel corso dell'esercizio di n. 2 finanziamenti bancari per l'importo complessivo di euro 550.000.

Per quanto riguarda i debiti di durata residua superiore a cinque anni vengono così descritti:

- verso banche euro 535.794

Totale euro 535.794

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.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

<i>Voce</i>	<i>Istituto di Credito</i>	<i>Importo debito</i>	<i>Garanzia</i>	<i>Importo garanzia</i>
Mutuo	Monte Paschi di Siena	737.360	Ipoteca su Immobili siti a Jesi Viale Don Minzoni e Via Granita	1.600.000
Mutuo	Banca Credito Coop. Ostra e Morro D'Alba	102.239	Ipoteca su Immobili siti a Jesi Viale Verdi	375.000

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	170	448	618
Totale ratei e risconti passivi	170	448	618

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:

<u>Valore della produzione (voce A)</u>	
Saldo al 31/12/2019	euro 11.222.775
Saldo al 31/12/2018	<u>euro 10.819.161</u>
Variazione	euro 403.614

<u>Costi della produzione (voce B)</u>	
Saldo al 31/12/2019	euro 11.129.702
Saldo al 31/12/2018	euro 10.705.525
Variazione	euro 424.177

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
Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	5.062.564	5.062.560
Servizio refezione scolastica	2.131.073	2.131.073
Gestione delle due farmacie comunali	2.640.680	2.640.680
Trasporto scolastico	818.926	818.926
Trasporto disabili	169.729	169.729
Gestione soste	136.500	136.500
Totale	10.959.472	10.959.472

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 36.289, la suddivisione è riportata nella seguente tabella:

Voce	Collegate e controllate	Controllanti	Altri	Totale
Interessi passivi			36.020	36.020
Oneri finanziari diversi			269	269
TOTALE			36.289	36.289

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 si evidenzia che non sono presenti nel bilancio in commento elementi di ricavo e di costo di entità od incidenza eccezionali.

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 2019 sono le seguenti:

*Imposte correnti	70.684
*Imposte anticipate	-29.816
Rettifiche imposte anticipate	5.160
Imposte anticipate a bilancio	-24.656

La voce 20) del Conto Economico espone l'importo di euro 70.684 al solo titolo IRAP, non esistendo materia imponibile ai fini IRES.

Tenuto conto che nel corso del 2019 la società ha versato acconti di imposta per un totale di euro 66.924 ai fini IRAP, ha subito ritenute di acconto per euro 76, a fine esercizio residua un debito Irap di euro

3.760 appostato alla voce "Debiti tributari" (D12 del Passivo) e un credito di euro 76 ai fini Ires appostato alla voce "Crediti tributari" (C II 5-bis dell'Attivo).

A seguito delle rilevazioni contabili eseguite a tutto il 31/12/2019 la posta patrimoniale a contropartita della fiscalità anticipata è rappresentata da "Crediti per imposte anticipate" pari ad euro 42.965 (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)	42.114	851
Totale differenze temporanee imponibili (differite)	0	0
Differenze temporanee nette	42.114	851
B) Effetti fiscali:		
imposte anticipate a inizio esercizio	17.458	851
Imposte anticipate dell'esercizio	24.656	0
imposte anticipate a fine esercizio	42.114	851

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	34.747	38.000	0	0	
Variazione dell'esercizio	-21.502	20.000	61.658	42.575	
Importo di fine esercizio	13.245	58.000	61.658	42.575	
Aliquota IRES	24%	24%	24%	24%	
Effetto IRES	3.179	13.920	14.797	10.218	42.114
Aliquota IRAP	4,73%	4,73%	4,73%	4,73%	
Effetti IRAP	0	851	0	0	851

In merito alle perdite fiscali riportabili si precisa che sono state iscritte imposte anticipate, stante la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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. 20 assunzioni a tempo determinato;
- n. 18 cessazioni (di cui 13 dei suddetti lavoratori a tempo determinato);

Servizio Farmacie Comunali

- n. 4 assunzioni a tempo determinato di cui n. 3 terminati nel 2019 e n.1 al 01/01/2020;

Servizio trasporto scolastico

- n. 1 cessazioni per fine contratto;
- n. 2 assunzioni a tempo determinato;

Servizio gestione soste

- n. 3 assunzioni a tempo determinato;
- n. 4 cessazioni per fine contratto (di cui 1 dei suddetti tempi determinati).

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 2019	Numero medio 2018
Impiegati e farmacisti	16	16
Operai	79	74
MEDIA TOTALE	95	90

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 113.054 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 2019 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Valore produzione	11.222.775	6.295.033	56,10%
Costo produzione	11.129.702	144.258	1,30%

Effetti sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2018 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Crediti commerciali	2.570.482	1.385.709	53,91%
Debiti commerciali	1.864.748	218.187	11,71%

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";
- 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

Nei primi mesi dell'anno 2020 si è verificata a livello mondiale, incluso l'intero territorio nazionale, la diffusione del virus denominato "Covid-19" o "coronavirus", tale da essere classificata come "pandemia" da parte dell'Organizzazione Mondiale della Sanità.

Ciò ha comportato l'emanazione, dal Governo Italiano e dalle autorità regionali, di una serie di misure normative e regolamentari volte a contrastare e a contenere la diffusione del virus, tali da incidere sull'intero sistema economico italiano.

In particolare, gli atti maggiormente impattanti sotto il profilo economico finanziario delle imprese, inclusa la Jesiservizi, finora emessi, risultano essere:

- il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri (DPCM) del 22/03/2020, come modificato dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 25/03/2020 e dal DPCM dell'01/04/2020, con il quali il Governo ha sospeso, dal 29/03/2020 al 13/04/2020, *"tutte le attività produttive industriali e commerciali, ad eccezione di quelle indicate nell'allegato 1"*.

- il Decreto Legge (DL) del 17/03/2020, n. 18 (cosiddetto Decreto "Cura Italia"), con il quale il Governo ha disposto, tra le altre, una serie di misure a sostegno delle imprese, tra cui: a) l'autorizzazione all'utilizzo di mascherine facciali *"filtranti prive del marchio CE e prodotte in deroga alle vigenti norme sull'immissione in commercio"* (art. 16, DL 18/2020), in considerazione della situazione di emergenza sanitaria e delle difficoltà nel reperimento delle mascherine facciali; b) la facoltà per le aziende che *"nell'anno 2020 sospendono o riducono l'attività lavorativa per eventi riconducibili all'emergenza epidemiologica da COVID-19"* di *"presentare domanda di concessione del trattamento ordinario di integrazione salariale o di accesso all'assegno ordinario con causale "emergenza COVID-19", per periodi decorrenti dal 23 febbraio 2020 per una durata massima di nove settimane e comunque entro il mese di agosto 2020"* (art. 19, DL 18/2020), potendo ricorrere a procedure semplificate in deroga alla normativa vigente; c) la facoltà per le *"attività imprenditoriali danneggiate dall'epidemia di COVID-19"* di avvalersi, previa espressa richiesta alle banche, agli intermediari finanziari ex art. 106, D.Lgs. 385/1993 (TUB) e agli altri soggetti abilitati alla concessione del credito in Italia, di misure di sostegno finanziario, inclusa la *"sospensione sino al 30 settembre 2020"* del *"pagamento delle rate o dei canoni di leasing in scadenza prima del 30 settembre 2020"*, relativamente ai *"mutui e agli altri finanziamenti a rimborso rateale"* (art. 56, comma 2, lett. c), DL 18/2020).

Alla luce dei provvedimenti normativi di cui sopra, la Jesiservizi ha posto in essere le seguenti azioni.

Profilo operativo

La società nel mese di marzo 2020 ha sospeso le attività di trasporto scolastico e di refezione scolastica a seguito della chiusura di tutte le scuole di ordine e grado.

Per quanto riguarda le altre attività svolte dalla società, cui corrispondono i codici Ateco2007 compresi nell'allegato 1 del DPCM 22 marzo 2020, per le quali la stessa ha continuato ad esercitare, quali l'igiene urbana e la gestione delle farmacie comunali, sono state adottate tutte le misure sanitarie necessarie.

Profilo finanziario

Sotto il profilo finanziario, in primo luogo la Jesiservizi ha richiesto ad alcuni istituti di credito la sospensione dei pagamenti delle rate dei mutui fino al 30/09/2020, seppur non rientrando nella disposizione di cui all'art. 56, comma 2, lett. c) del D.L. del 17/03/2020, n. 18, in quanto la società è a capitale pubblico, tale richiesta è stata comunque accordata direttamente dalle banche.

In secondo luogo, si può ragionevolmente ipotizzare che l'attuale contesto economico dovuto al Covid-19, comporterà per la società delle ripercussioni in termini di contrazione dei ricavi da monitorare con massima attenzione insieme al contenimento dei costi.

Alla luce di quanto sopra, è ragionevole ipotizzare che l'attuale situazione emergenziale connessa alla diffusione del virus Covid-19 avrà degli impatti sulle attività sospese della Jesiservizi con particolare riguardo ai servizi di trasporto scolastico e di refezione scolastica, che non riprenderanno fino a che le scuole non saranno riaperte.

Non è tuttavia possibile, ad oggi, delineare un quadro preciso circa gli effetti che potranno riscontrarsi, soprattutto considerato che gli sviluppi avvengono in modo veloce e continuo, rendendo difficoltosa una previsione per il resto dell'anno 2020.

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.

Si precisa che la società non ha ricevuto alcun importo ai sensi della suindicata legge.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il bilancio al 31/12/2019, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 10.821,28 (diecimilaottocentoventuno/28):

- quanto ad euro 541,07 (cinquecentoquarantuno/07), pari al 5% a riserva legale;
 - quanto al residuo di euro 10.280,21 (diecimiladuecentottanta/21) a riserva straordinaria.
- Tutto ciò precisato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

----- * -----

Jesi, 30 aprile 2020

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Pisconti Salvatore