

# PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MAGENTA 26 - 57038 RIO MARINA (LI)
<b>Codice Fiscale</b>	01038100499
<b>Numero Rea</b>	LI 000000094474
<b>P.I.</b>	01038100499
<b>Capitale Sociale Euro</b>	200.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	932990
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	192.490	150.334
II - Immobilizzazioni materiali	284.464	299.943
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.474	2.474
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>479.428</b>	<b>452.751</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	33.680	48.527
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.403	152.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.625	27.500
imposte anticipate	2.841	2.841
<b>Totale crediti</b>	<b>153.869</b>	<b>182.464</b>
IV - Disponibilità liquide	12.198	9.592
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>199.747</b>	<b>240.583</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>13.394</b>	<b>19.586</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>692.569</b>	<b>712.920</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	1.041	781
VI - Altre riserve	22.353	17.405
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	7.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.337	5.207
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>232.409</b>	<b>231.071</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>31.327</b>	<b>32.744</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.519	387.915
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.713	45.368
<b>Totale debiti</b>	<b>408.232</b>	<b>433.283</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>20.601</b>	<b>15.822</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>692.569</b>	<b>712.920</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	447.595	409.616
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(12.382)	7.606
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(12.382)	7.606
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.301	54.340
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	0	7.500
altri	21.973	2.437
Totale altri ricavi e proventi	21.973	9.937
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>464.487</b>	<b>481.499</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.753	14.026
7) per servizi	173.488	205.899
8) per godimento di beni di terzi	1.000	860
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	124.385	110.769
b) oneri sociali	36.609	31.972
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.644	14.312
c) trattamento di fine rapporto	8.214	7.562
d) trattamento di quiescenza e simili	1.680	0
e) altri costi	6.750	6.750
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>177.638</b>	<b>157.053</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.954	35.576
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.478	17.442
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.476	18.134
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>36.954</b>	<b>35.576</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.465	(608)
14) oneri diversi di gestione	34.860	48.593
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>446.158</b>	<b>461.399</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>18.329</b>	<b>20.100</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	45	138
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>45</b>	<b>138</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>45</b>	<b>138</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	13.099	12.793
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>13.099</b>	<b>12.793</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(13.054)</b>	<b>(12.655)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.275</b>	<b>7.445</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.938	2.238
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.938</b>	<b>2.238</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.337	5.207
------------------------------------	-------	-------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, accertata la ricorrenza dei presupposti, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto nella forma abbreviata e pertanto il contenuto della presente nota integrativa rispecchia puntualmente le disposizioni del combinato disposto del citato art. 2435-bis, commi da 2 a 4 e degli articoli 2426 e 2427 C.C.

Con riferimento al settimo comma del già citato art. 2435-bis C.C. si omette la relazione sulla gestione essendone esonerati e si precisa che per quanto riguarda le informazioni richieste ai sensi dei numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.:

- la società non possiede azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, né tramite società fiduciaria né per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio in esame non vi è stata alcuna movimentazione di azioni proprie o di azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Redazione del bilancio (art. 2423 C.C.)

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

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come modificati a seguito del recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D.Lgs 139/2015.

Il bilancio è stato redatto con chiarezza ed al fine di rappresentare, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio (art. 2423 c.2 C.C.);

- ai sensi dell'art. 2423 c.3 C.C. qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a darne una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo;
- in applicazione del principio di rilevanza, introdotto all'art. 2423 c. 3bis C.C., non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.5 C.C.;
- il bilancio d'esercizio, come la Nota integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile (art. 2423 c.6 C.C.).

### ***Principi di redazione del Bilancio (art. 2423-bis C.C.)***

- la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (art. 2423-bis c.1 n. 1 C.C.);
- conformemente ai principi contabili nazionali la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto (art. 2423-bis c.1 n. 1-bis);

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423-bis c.1 n. 3 C.C.).
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso (art. 2423-bis c.1 n. 4 C.C.);
- la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi (art. 2423-bis c.6 C.C.).

### ***Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio (art. 2423-ter C.C.)***

- lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili da cui sono direttamente desunti.
- nell'esposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter c. 2 C.C.
- i dati comparativi delle voci di bilancio dell'esercizio 2017 sono stati adattati per recepire il cambiamento degli schemi di bilancio come modificati dal D.Lgs. 139/2015; nel caso specifico non è stato necessario effettuare una riclassifica con spostamento da una voce all'altra sia dello stato patrimoniale che del conto economico.
- ai sensi dell'art. 2424 C.C. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### ***Criteri di valutazione***

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono stati adeguati in relazione al recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D.Lgs 139/2015 e sono conformi alle norme del nuovo art. 2426 C.C.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La nota integrativa presenta i criteri di valutazione e le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello schema di bilancio.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di custodia e manutenzione del compendio minerario di Rio Marina, gestione del Museo dei minerali e delle visite guidate al compendio minerario e manutenzione del verde pubblico.

Durante l'esercizio 2016 è stata effettuata la fusione con la società S.V.A.MAR Srl e, pertanto, la società Parco Minerario è subentrata nell'affidamento dei servizi di ormeggio e assistenza ai natanti nei porti di Rio Marina e Cavo.

La società è affidataria diretta dei contratti da parte del comune Socio Unico in quanto società "in house" sottoposta al controllo analogo dell'ente partecipante, ed è altresì soggetta a direzione e coordinamento da parte dello stesso ai sensi dell'art. 2497.

### **CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN MONETA ESTERA**

La società non ha compiuto operazioni in moneta non di conto e non ha elementi patrimoniali espressi in valuta estera. Non si è quindi reso necessario procedere alla conversione di alcun valore.

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.472.127	600.868	2.474	3.075.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.321.794	300.865		2.622.659
Valore di bilancio	150.334	299.943	2.474	452.751
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	61.634	1.997	-	63.631
Ammortamento dell'esercizio	19.478	17.476		36.954
Totale variazioni	42.156	(15.479)	-	26.677
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	192.490	301.940	2.474	496.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.341.272	318.341		2.659.613
Valore di bilancio	192.490	284.464	2.474	479.428

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	12.494	7.389	2.985	117.125	2.332.135	2.472.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.929	7.389	1.906	-	2.309.570	2.321.794
Valore di bilancio	9.565	-	1.079	117.125	22.565	150.334
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	13.301	48.333	61.634
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	19.478	19.478
Totale variazioni	-	-	-	13.301	28.855	42.156
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	9.562	-	1.079	130.426	70.898	192.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.929	-	1.906	-	2.329.048	2.341.272

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	9.565	-	1.079	130.426	51.420	192.490

Le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate durante l'esercizio come sotto dettagliato:

- Incremento di Euro 13.301 relativo a immobilizzazioni in corso, non ammortizzate, in quanto riferite a progetti di apertura al pubblico di alcune gallerie nel compendio minerario, progetti d'opera non ancora definitivi.
- Incremento di Euro 43.533 dei costi di manutenzione e riparazione ammortizzabili su beni di terzi.
- Incremento di Euro 4.800 per altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare.

Il fondo ammortamento risulta incrementato di euro 19.478 per gli ammortamenti dell'esercizio.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	187.671	13.313	165.090	246.224	600.868
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.911	163.765	143.680	300.865
Valore di bilancio	187.671	8.402	1.325	102.544	299.943
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	562	-	1.434	1.997
Ammortamento dell'esercizio	-	246	1.343	15.885	17.476
Totale variazioni	-	316	(1.343)	(14.451)	(15.479)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	187.671	13.876	165.090	236.167	301.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.157	165.108	148.073	318.341
Valore di bilancio	187.671	8.718	(18)	88.093	284.464

La variazione rispetto all'esercizio precedente è di euro 15.479

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		



	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	2.388	2.388
Valore di bilancio	2.388	2.388
Valore di fine esercizio		
Costo	2.388	2.388
Valore di bilancio	2.388	2.388

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	85	85	85
Totale crediti immobilizzati	85	85	85

La voce "crediti" riguarda depositi cauzionali su contratti in essere.

## Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo, i prodotti finiti, i prodotti in corso di lavorazione, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore tra il valore di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

#### *Rimanenze di merci*

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo di acquisto.

#### *Rimanenze di prodotti finiti e in corso di lavorazione*

Nella valutazione delle rimanenze dei prodotti finiti e in corso di lavorazione si è tenuto conto oltre che di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto, degli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, nella fattispecie si tratta di minerali ferrosi da collezione i cui costi imputabili sono riferibili alla loro estrazione e lavorazione necessaria per la commercializzazione. Tenuto presente che una parte rilevante di minerale consiste in un sottoprodotto il cui valore di mercato si avvicina al corrispettivo di vendita, si è arrivati ad attribuire i costi di produzione al minerale pregiato da collezione valutando il sottoprodotto al prezzo di vendita e sottraendo tale valore al totale costi di produzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	42.274	(12.382)	29.892
Prodotti finiti e merci	6.253	(2.465)	3.788
Totale rimanenze	48.527	(14.847)	33.680

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	157.536	(12.071)	145.465	124.840	20.625
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	499	734	1.233	1.233	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	2.841	-	2.841		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	21.587	(17.257)	4.330	4.330	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	182.464	(28.594)	153.869	130.403	20.625

La voce **crediti verso clienti**, al netto del relativo fondo rischi, comprende i crediti per fatture da emettere per euro 145.465 di cui euro 124.840 esigibili entro l'esercizio, euro 20.625 esigibili oltre l'esercizio successivo. Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

La voce **Crediti verso altri** contiene:

- note di credito da emettere: euro 62
- crediti per cauzioni euro 697;
- acconto inail euro 666;
- debiti vs fondi pensione per euro 2.904
- altri crediti tributari per euro 1.234

## Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	8.402	3.466	11.868
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.189	(859)	330
<b>Totale disponibilità liquide</b>	9.592	2.607	12.198

## Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	19.511	(6.117)	13.394
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	19.586	(6.117)	13.394

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari, durante l'esercizio, ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non sussistono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, impegni in materia di quiescenza e simili. Non risultano impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	200.000	-		200.000
Riserva legale	781	260		1.041
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.892	4.947		19.839
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.514	-		2.514
Totale altre riserve	17.405	4.947		22.353
Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	-		7.678
Utile (perdita) dell'esercizio	5.207	-	1.337	1.337
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>231.071</b>	<b>5.207</b>	<b>1.337</b>	<b>232.409</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.000	CONFERIMENTO IN NATURA 170000 CONFERIMENTO IN DENARO 30000	
Riserva legale	1.041	ACCANTONAMENTO UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	19.839	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B,C
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.514		A,B
Totale altre riserve	22.353		
Utili portati a nuovo	7.678	UTILI	A,B
<b>Totale</b>	<b>231.072</b>		

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

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

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	32.744
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	1.417
Totale variazioni	(1.417)
Valore di fine esercizio	31.327

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

## Debiti

### 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	106.906	(25.107)	81.799	81.799	-
Debiti verso fornitori	174.110	(44.721)	129.389	129.389	-
Debiti tributari	63.560	54.755	118.315	74.602	43.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.195	6.674	15.869	15.869	-
Altri debiti	84.643	(21.783)	62.860	62.860	-
<b>Totale debiti</b>	<b>433.283</b>	<b>(30.182)</b>	<b>408.232</b>	<b>364.519</b>	<b>43.713</b>

i debiti verso le banche pari ad euro 81.799 si riferiscono a affidamenti su conto correnti ordinari della banca Monte dei Paschi di Siena filiale Rio Marina.

Nel conto sono stati rilevati i debiti della Società verso i fornitori per:

- le fatture che alla data del 31 dicembre 2018 non risultavano ancora saldate per euro 47.018;
- i beni acquisiti ed i servizi forniti alla Società per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non erano ancora pervenuti i relativi documenti contabili per euro 82.371.
- Sono qui rilevate anche le note di credito ricevute e da ricevere che vengono portate in diminuzione della voce in commento per euro 4.485.

#### DEBITI TRIBUTARI

- ERARIO C/IVA euro 60.943;
- ritenute su redd. lav. Dipendente 2.289;
- ritenute su redd. lav. Autonomo 6.923;
- ritenute add. Irpef subite 242;

#### DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

- INPS C/Contributi lavoro autonomo Euro 1.566;
- INPS C/Contributi lavoro dipendente Euro 4.580;

#### ALTRI DEBITI

- dipendenti C/indennità euro 18.614;
- Dipendenti C/retribuzioni euro 16.091;
- debiti verso Fondi pensione euro 9.723;
- debiti verso Concessionario riscossioni per rateizzazione canoni demaniali e imposte: euro 9.533 entro l'esercizio successivo e 43.713 oltre l'esercizio.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

ricavi conseguiti si riferiscono all'attività di gestione del Museo e alla manutenzione del compendio Minerario siti nel Comune di Rio Marina e alla gestione dei porti turistici di Rio Marina e Cavo.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DELLE VENDITE	24.866
RICAVI PER SERVIZI EX-SVAMAR	137.179
RICAVI PER SERVIZI MUSEO	210.550
RICAVI CONT. SERVIZIO COMUNE	75.000
<b>Totale</b>	<b>447.595</b>

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

Nel bilancio non sono presenti elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte sul reddito d'esercizio sono pari a Euro 3.938 e risultano così composte IRES euro 735 IRAP euro 3.203.

Le imposte sul reddito dell'esercizio vengono calcolate in base ad una puntuale analisi dell'imponibile fiscale. Nel bilancio si è proceduto alla rilevazione delle imposte correnti dell'esercizio e non sono state iscritte né imposte differite, data l'eccedenza delle differenze temporanee deducibili rispetto a quelle tassabili con riferimento all'esercizio nel quale le stesse si riverseranno, né essere dedotte.

Per mancanza di ragionevole certezza dell'esistenza di redditi imponibili capienti negli esercizi futuri nei quali le differenze temporanee deducibili e le perdite fiscali potranno ancora essere utilizzate, non provveduto ad appostare in bilancio il relativo credito per imposte anticipate. Tuttavia, al fine di offrire una più precisa rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società si riporta in nota integrativa l'ammontare delle "teoriche" imposte anticipate e differite, con specificazione della loro origine:

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Quote di godimento e obbligazioni emesse dalla società**

La società non ha emesso quote di godimento e obbligazioni convertibili in quote, né titoli o valori simili.

### **Altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

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

Nel corso dell'esercizio 2018 il compenso previsto per il sindaco unico è pari ad euro 0

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

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

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sono presenti accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto espongono la società a rischi considerati significativi.

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

Non si sono verificati fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio recepiti nei valori di bilancio o che debbano essere indicati in nota integrativa.

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

Non sono stati emessi strumenti finanziari derivati attivi.

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

Informazioni ai sensi del art. 2497 - bis comma 4: con riferimento all'ultimo bilancio approvato dall'ente controllante si rinvia a quanto pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Rio Marina.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2018 con la proposta all'assemblea di accantonare l'utile a riserva straordinaria come previsto dallo statuto dopo aver accantonato quanto previsto a riserva legate.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente

Idilio Pisani

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Matteo Tonietti, mediante apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento, formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.