

TRA.SCO.PONTINIA SRL

Sede legale: PIAZZA INDIPENDENZA 1 PONTINIA (LT)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI LATINA
C.F. e numero iscrizione: 01907230591
Iscritta al R.E.A. n. LT 132994
Capitale Sociale sottoscritto € 20.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01907230591
Societa' unipersonale

Relazione sulla separazione contabile

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 6 comma 1 del D.Lgs 175/2016, invece, vengono fornite le informazioni in merito alla "separazione contabile" dei dati economico patrimoniali riferiti alle attività protette e a quelle in regime di concorrenza svolte dalla società.

In modo particolare, la finalità della richiamata norma, nel rispetto della riservatezza dei dati aziendali, è quella di promuovere la concorrenza, l'efficienza ed adeguati livelli di qualità nell'erogazione dei servizi:

- a) assicurando un flusso informativo certo, omogeneo e dettagliato circa la situazione economica e patrimoniale della società;
- b) impedendo discriminazioni e trasferimenti incrociati di risorse tra le attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi e le altre attività svolte in regime di economia di mercato.

A tal fine la società ha provveduto alla predisposizione di un sistema di contabilità analitica suddivisa per centri di costo idoneo a rilevare sia le poste economiche che patrimoniali (laddove di esclusiva pertinenza dello stesso centro di costo) per ogni singola attività svolta dalla società, come di seguito articolato:

1. Raccolta rsu,
2. Trasporto scolastico,
3. Trasporto disabili,
4. Gestione cimiteriale,
5. Gestione servizio mensa,
6. Gestione farmacia comunale.

I costi comuni a detti servizi, o quelli non imputabili in maniera specifica ad uno di essi, sono stati contabilizzati nel centro di costo "costo promiscui" per poi ripartirli tra gli stessi centri di costo secondo un doppio criterio:

- in primo luogo sono stati ripartiti tra attività protette e attività in regime di concorrenza secondo l'effettiva incidenza (ritenuta pari, rispettivamente, al 97% e 3%, considerando che la farmacia dispone di un direttore e di una propria autonomia organizzativa),
- in secondo luogo, tra i singoli servizi delle attività protette, i costi promiscui sono stati ripartiti in proporzione della incidenza degli stessi alla composizione del fatturato della società (riferito al totale delle attività protette).

Va poi evidenziato che nel corso del 2020, solo per il primo semestre, la società ha svolto il servizio di raccolta RSU anche per il comune di Bassiano unitamente ad alcune attività accessorie, mentre ha svolto anche altre attività residuali nei confronti del Comune di Pontinia che possono considerarsi "trascurabili" ai fini della presente relazione in considerazione del modestissimo valore economico.

Mentre i primi 4 servizi rientrano tra quelli comunemente qualificati come "attività economiche protette" ai sensi della richiamata norma, ai fini della presente relazione anche il servizio di cui al punto 5 è stato assimilato alle stesse in quanto avente quale unico committente il Comune di Pontinia e, ad ogni modo, facente parte della stessa unità organizzativa.

Va infine evidenziato che i principi contabili adottati per la redazione dei conti annuali separati derivano dal bilancio di esercizio approvato dall'assemblea dei soci e che, pertanto, le relative poste, a livello di singola voce prevista dal codice civile, coincidono nel totale con quelle di bilancio di esercizio; si evidenzia, inoltre, che non sono state operate transazioni interne tra attività per cui sia necessario darne evidenza.

| BILANCIO AL 31.12.2020 - ATTIVITA' | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| descrizione | bil.generale | att.econ.prot. | farmacia |
| costi di impianto e ampliamento | 67.956,58 | 21.300,00 | 46.556,58 |
| beni immateriali | 10.780,05 | 3.780,05 | 7.000,00 |
| spese pluriennali | 30.879,95 | 7.861,15 | 23.018,80 |
| terreni e fabbricati | 10.134,00 | - | 10.134,00 |
| impianti e macchinari | 9.050,00 | 9.050,00 | - |
| attrezzature industriali e commerciali | 465.932,52 | 462.297,52 | 3.635,00 |
| altre immobilizzazioni materiali | 1.360.607,87 | 1.223.125,26 | 137.482,61 |
| rimanenze di magazzino | 117.600,28 | 3.500,00 | 114.100,28 |
| fatture/note di credito da emettere | 160.182,91 | 157.740,75 | 2.442,16 |
| clienti | 212.360,09 | 196.011,33 | 16.348,76 |
| anticipi a fornitori | 2,35 | 2,35 | - |
| crediti vari v/terzi | 158.585,46 | 155.824,56 | 2.760,90 |
| crediti v/personale | 4.895,00 | 4.895,00 | - |
| banche c/partite attive da liquidare | 18,66 | 16,30 | 2,36 |
| banche c/c | 59.607,51 | 19.026,58 | 40.580,93 |
| cassa | 3.106,05 | 703,85 | 2.402,20 |
| ratei e risconti attivi | 41.259,99 | 40.081,37 | 1.178,62 |
| risultati portati a nuovo | 1.022.962,52 | 915.825,82 | 107.136,70 |
| erario c/iva | 104.158,83 | 91.775,94 | 12.382,89 |
| erario c/sostituto di imposta | 2.431,22 | 2.431,22 | - |
| erario c/ritenute subite | 1.678,00 | 1.668,15 | 9,85 |
| erario c/imposte | 19.471,63 | 19.471,63 | - |
| enti previdenziali | 12.708,24 | 12.708,24 | - |
| totale attività | 3.876.369,71 | 3.349.097,07 | 527.172,64 |
| BILANCIO AL 31.12.2020 - PASSIVITA' | | | |
| descrizione | bil.generale | att.econ.prot. | farmacia |
| capitale e riserve | 20.000,47 | | |
| altri dfondi rischi ed oneri | 25.000,00 | | |
| fondo tfr | 644.463,36 | 630.023,62 | 14.439,74 |
| mutui e finanziamenti | 126.469,44 | - | 126.469,44 |
| fatture/note di credito da ricevere | 97.931,63 | 82.945,64 | 14.985,99 |
| fornitori | 653.882,31 | 555.484,93 | 98.397,38 |
| partite passive da liquidare | 1.689,82 | 888,06 | 801,76 |
| erario c/iva | 101.537,57 | 87.818,35 | 13.719,22 |
| erario c/sostituti di imposta | 26.874,19 | 22.886,17 | 3.988,02 |
| erario c/imposte | 9.040,61 | | |
| enti previdenziali | 52.173,29 | 47.519,08 | 4.654,21 |
| anticipi da clienti | 300,00 | 300,00 | - |
| debiti vari | 552.908,35 | 552.908,35 | - |
| debiti verso il personale | 296.506,79 | 281.261,29 | 15.245,50 |
| fdo ammto imm.immateriali | 27.472,20 | 6.143,16 | 21.329,04 |
| fdo ammto fabbricati | 1.520,10 | - | 1.520,10 |
| fdo ammto impianti e macchinari | 2.118,75 | 2.118,75 | - |
| fdo ammto attr.industriali e commerciali | 377.591,91 | 376.896,88 | 695,03 |
| fdo ammto altre imm.materiali | 854.285,15 | 822.397,64 | 31.887,51 |
| ratei e risconti passivi | 166,94 | 23,93 | 143,01 |
| utile di esercizio | 4.436,83 | 21.496,98 | - 17.060,15 |
| totale passività | 3.876.369,71 | 3.491.112,83 | 331.215,80 |

| BILANCIO AL 31.12.2020 - CONTO ECONOMICO | | | | |
|--|-------------------------------|--------------|----------------|------------|
| conto | descrizione | generale | att.econ.prot. | farmacia |
| 70.01 | venite pr.finiti e merci | 18.237,06 | - | 18.237,06 |
| 70.06 | corrispettivi | 668.547,92 | - | 668.547,92 |
| 70.09 | ricavi | 1.787.316,93 | 1.787.316,93 | |
| 70.11 | resi su vendite | - | - | |
| 73.01 | altri | 17.060,98 | 12.950,33 | 4.110,65 |
| 73.09 | sopr.att. | 543,20 | 123,20 | 420,00 |
| 71.01 | rim.fin. | 117.600,28 | 3.500,00 | 114.100,28 |
| 85.11 | proventi finanziari | 3,35 | - | 3,35 |
| | TOTALE RICAVI | 2.609.309,72 | 1.803.890,46 | 805.419,26 |
| | | | | |
| 72.05 | rim.iniziali | 114.124,93 | 150,00 | 113.974,93 |
| 75.01 | acquisti materie prime | 465.234,73 | 36.717,67 | 428.517,06 |
| 75.03 | acquisti materiale di consumo | 3.962,43 | 3.911,77 | 50,66 |
| 75.07 | acquisti diversi | 21.073,02 | 7.598,32 | 13.474,70 |
| 76.01 | servizi per la produzione | 1.693,25 | - | 1.693,25 |
| 76.05 | costi accessori acquisiti | - | - | |
| 76.09 | costi per utenze | 6.245,31 | 930,00 | 5.315,31 |
| 76.11 | manutenzioni impianti | 1.682,00 | 194,00 | 1.488,00 |
| 77.01 | spese manut.automezzi | 38.878,88 | 38.878,88 | |
| 77.01 | carburanti | 102.020,93 | 102.020,93 | |
| 77.03 | tassa possesso | 4.576,07 | 4.576,07 | |
| 77.03 | assicurazioni | 36.955,71 | 36.955,71 | |
| 78.01 | consulenze | 16.801,77 | 3.803,52 | 12.998,25 |
| 78.03 | lavoro interinale/cococo | 61.990,76 | 35.358,49 | 26.632,27 |
| 78.05 | compensi amm.ri | - | - | |
| 79.01 | spese commerciali | 308,00 | - | 308,00 |
| 79.03 | spese dirappresentanza | 6.958,56 | - | 6.958,56 |
| 79.05 | spese amm.ve generali | 771,48 | 771,48 | |
| 80.01 | canoni locazione | 14.100,00 | - | 14.100,00 |
| 80.03 | noleggio veicoli/automezzi | 47.760,00 | 47.760,00 | |
| 80.05 | noleggio macchinari | - | - | |
| 80.07 | canoni e licenze software | 3.513,00 | 720,00 | 2.793,00 |
| 81.01 | personale dipendente | 1.247.747,09 | 1.113.289,16 | 134.457,93 |
| 81.03 | costi diversi pers.dip. | 23.897,13 | 5.329,13 | 18.568,00 |
| 83.05 | oneri tributari | 1.533,60 | 428,00 | 1.105,60 |
| 83.07 | oneri diversi di gestione | 5.830,77 | 2.185,42 | 3.645,35 |
| 83.07 | costi generali promiscui | 321.399,20 | 311.757,22 | 9.641,98 |
| 86.01 | oneri finanziari | 5.017,21 | 171,36 | 4.845,85 |
| 86.03 | oneri finanziari diversi | 8.029,90 | - | 8.029,90 |
| 90.11 | amm.ti imm.materiali | - | - | |
| 90.13 | amm.ti imm.immateriali | 12.336,90 | 266,00 | 12.070,90 |
| 93.01 | imposte | 30.430,26 | 28.620,36 | 1.809,91 |
| | TOTALE COSTI | 2.604.872,89 | 1.782.393,49 | 822.479,41 |
| | utile | 4.436,83 | 21.496,97 | -17.060,15 |

Pontinia, 26.7.2021

L'Amministratore Unico