

PONZANO PATRIMONIO E SERVIZI SRL

VIA G.B. CICOGLIA - 31050 PONZANO VENETO (TV)
 Codice fiscale 04165120264 – Partita iva 04165120264
 Numero R.E.A 328261
 Registro Imprese di TV n. 04165120264
 Capitale Sociale € 20.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.634	25.184
II - Immobilizzazioni materiali	2.249.964	2.353.747
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	2.279.598	2.378.931
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.006	285.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	276.203	276.203
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.598	3.931
Totale crediti	504.209	561.282
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	656.116	684.903
Totale attivo circolante (C)	1.160.325	1.246.185
D) Ratei e risconti	347	12.376
Totale attivo	3.440.270	3.637.492
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	11.848	11.848
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	340.531	338.313
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-75.170	2.216
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	297.209	372.377
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.393	266.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.906.046	2.980.083

Totale debiti	3.103.439	3.246.518
E) Ratei e risconti	34.622	13.597
Totale passivo	3.440.270	3.637.492

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	378.436	375.981
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	1.210	59.818
Totale altri ricavi e proventi	1.210	59.818
Totale valore della produzione	379.646	435.799
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	181.989	124.732
8) per godimento di beni di terzi	26	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	129.140	126.956
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.836	3.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.304	123.171
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	129.140	126.956
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	4.116	17.687
Totale costi della produzione	315.271	269.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.375	166.424
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-

da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	25	14
Totale proventi diversi dai precedenti	25	14
Totale altri proventi finanziari	25	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	135.534	139.191
Totale interessi e altri oneri finanziari	135.534	139.191
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-135.509	-139.177
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-71.134	27.247
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.703	24.497
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	1.333	534
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.036	25.031
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	-75.170	2.216

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa parte iniziale

Spett.le Socio unico,
presento alla Sua approvazione il bilancio dell'esercizio 2018, le cui risultanze risultano così formate:

STATO PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	<i>Importi in unità di euro</i>
IMMOBILIZZAZIONI	2.279.598
ATTIVO CIRCOLANTE	1.160.325
RATEI E RISCONTI	347
TOTALE ATTIVO	3.440.270
<u>Passivo</u>	<i>Importi in unità di euro</i>
PATRIMONIO NETTO	297.209
FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.000
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0
DEBITI	3.103.439
RATEI E RISCONTI	34.622
TOTALE PASSIVO	3.440.270

CONTO ECONOMICO

	<i>Importi in unità di euro</i>
VALORE DELLA PRODUZIONE	379.646
COSTI DELLA PRODUZIONE	- 315.271
PROVENTI E ONERI FINANZIARI NETTI	- 135.509
- IMPOSTE D'ESERCIZIO	- 4.036
- PERDITA D'ESERCIZIO	- 75.170

1) Gestione della società nell'esercizio 2018

L'anno 2018 è caratterizzato dalla prosecuzione della operatività della Ponzano Patrimonio e Servizi S.r.l. nella gestione delle opere e degli interventi dalla medesima realizzati che hanno avuto origine dai contratti di servizio stipulati in

data 28.09.2007, 23.01.2008, 18.12.2008, 08.03.2010, 19.04.2011, 11.02.2012, 19.11.2013, 20.03.2014, 24.04.2014, così come da ultimo modificati ed aggiornati con contratto di servizio sottoscritto in data 18 luglio 2018, con atto di rep. n. 1489.

Circa il contenuto del presente documento, così come riportato nella nota integrativa dell'esercizio 2018, vengono di seguito riepilogate le attività svolte dalla Società sulla base dei contratti di servizi dianzi precisati.

A) In particolare, per quanto attiene alle opere pubbliche, si evidenzia quanto segue:

A.1) - nuova Scuola Primaria di Ponzano:

Intervento concluso e struttura scolastica attualmente in funzione dall'Ottobre 2009.

In relazione a tale opera si evidenzia altresì che sussiste un importo di € 36.400.- iscritto a bilancio tra i depositi cauzionali che dovrà essere restituito alla scadenza (garanzia di 10 + 2 anni scadenza Febbraio 2021) all'Impresa costruttrice, al netto delle contestazioni finora intervenute, a fronte sia di interventi di manutenzione da parte dell'Impresa costruttrice (previsti dal contratto di appalto), che da imperfezioni costruttive che si sono palesate successivamente.

Nel corso dell'esercizio 2018 si sono realizzati investimenti di modifica dell'impianto citofonico, sostituzione di motore su ascensore, nonché migliorie ed implementazioni sugli impianti esistenti.

A.2) – lavori di ristrutturazione scuola media G. Galilei

Si è provveduto alla revisione del progetto preliminare originario garantendo l'impostazione del primo stralcio in coerenza con il progetto inviato alla Regione Veneto ed ammesso a contributo.

A.3) - realizzazione marciapiedi su via Caotorta:

È stato predisposto un progetto preliminare per la realizzazione di un percorso pedonale su un tratto di Via Caotorta ottenendo dalla Regione Veneto lo storno di un contributo regionale di Euro 100.000,00 originariamente assegnato per i lavori dell'area mercato.

A.4) – rifacimento impianto di illuminazione del campo di Baseball

È stato realizzato un progetto preliminare per il rifacimento dell'impianto di illuminazione del campo da Baseball

A.5) – incremento dei punti luce nel territorio comunale

D'intesa con l'Amministrazione comunale sono stati installati n. 8 nuovi punti luce in località comunali strategiche per la sicurezza, due di questi nuovi impianti sono con tecnologia “fotovoltaico”.

A.6) – realizzazione dossi stradali su via Livello e via Volpago Sud

Per migliorare la sicurezza stradale sono stati realizzati questi rallentatori di traffico viste le velocità eccessive che sono state riscontrate su queste vie, in particolare Via livello in prossimità della scuola materna e della chiesa

A.7) – apertura nuovo ingresso presso nuova scuola primaria di Ponzano

È stato realizzato un nuovo ingresso con un percorso distinto per gli alunni che utilizzano l'autobus che pertanto possono accedervi in completa sicurezza

**A.8) – sistemazione straordinaria copertura del palazzo dello sport
“Palacicogna”**

A seguito delle infiltrazioni d'acqua che si verificavano in particolare sulla palestra annessa all'impianto si è provveduto alla riparazione e alla sostituzione delle guaine danneggiate e alla sigillatura delle lattonerie connesse

A.9) – rifacimento di parte del tetto stabile comunale sede associazione**Milo Burlini:**

A seguito del deterioramento di buona parte della copertura di questo stabile si è reso necessario un intervento straordinario di risanamento

A.10) - realizzazione rampa di accesso per disabili presso scuola media G.

Galilei

Su richiesta dell'Istituto comprensivo e dell'USSL 9 è constatata l'inadeguatezza del vecchio impianto di trascinamento delle carrozzine, d'intesa con l'Amministrazione comunale si è deciso di realizzare sul lato nord della scuola una rampa di accesso per portatori di handicap

A.11) - sistemazione degli impianti di videosorveglianza:

Si è provveduto alla manutenzione straordinaria di tutte le postazioni esistenti con la realizzazione anche di nuovi punti di sorveglianza e con la sostituzione del ponte radio.

A.12) - asfaltatura parziale di via Gobbato:

In concomitanza con lavori di ripristino stradale di Enel Gas si è provveduto a rifare il manto stradale nella sede non prevista dai lavori di ripristino

A.13) - manutenzione parchi gioco giardini pubblici:

Si è provveduto ad un primo intervento di manutenzione straordinaria dei giochi presenti in parte dei giardini pubblici oggetto della ricognizione effettuata

A.14) - realizzazione barriere di protezione su via Cicogna di fronte scuola media G. Galilei:

Sono state installate barriere di protezione nel percorso ciclo pedonale a lato dell'ingresso della scuola media oggetto di sosta non autorizzata che costringeva gli alunni e ciclisti a transitare nella sede stradale.

A.15) - rotatoria tra le vie Volpago Nord e Schiavonesca:

Il progetto è stato sospeso nella fase di progetto definitivo, in quanto troverebbe ora una possibile ipotesi di soluzione come perequazione urbanistica (trattativa in

gestione agli Uffici comunali).

A.16) - pista ciclabile di via Fontane (da via Gobbato fino al confine comunale):

Allo stato attuale risultano attuati: - un 1^ stralcio (da via Gobbato a via Del Mason – intervento concluso) e un 2^ stralcio (da via Del Mason fino al civ. 31 - proprietà De Leo – intervento concluso), come perequazione urbanistica gestita direttamente dagli Uffici comunali (vedasi delibera di G.C. n. 255 del 07/11/2013). Su quest'ultima opera, questa Società ha svolto unicamente il ruolo di supervisione tecnica.

A.17) - manutenzione Chiesetta San Gaetano:

Nel corso dell'esercizio 2016 è stata completata l'attività di manutenzione dell'edificio.

A.18) - manutenzione By Pass S.P. 102 "Postumia Romana":

Nel 2017 sono stati realizzati i lavori manutentivi (pulizia e tinteggiatura) inerenti il by-pass ciclo pedonale che consente l'attraversamento della S.P. 102 "Postumia Romana", si è inoltre provveduto all'installazione di nuovi punti di videosorveglianza e alla manutenzione dell'opera.

B) Per quanto attiene agli incarichi professionali su opere pubbliche:

B.1) - rotatoria via Volpago sud-via Castagnole- strada di Ponzano (si veda sopra):

Si evidenzia che sull'opera è stato già commissionato un incarico professionale con contratto stipulato in data 05.01.2010 per progettazione preliminare-definitiva esecutiva e coordinamento sicurezza. Ad oggi è stata eseguita solo la progettazione preliminare.

2) Convenzioni, Concessioni e Disciplinari sottoscritti:

Convenzione con il Gestore dei Servizi energetici GSE S.P.A. (erogazione servizio di scambio sul posto dell'energia elettrica relativo all'impianto fotovoltaico della nuova scuola primaria di Ponzano Veneto).

Convenzioni per autorizzazioni da Enti ad eseguire lavori su sedime demaniale

Disciplinare con CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE del 03.01.2009 Concessione idraulica 7407 scadenza 03.02.2039 canone annuo originario Euro 269,81;

Concessione con CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE del 02.10.2008 Concessione idraulica 7254 scadenza 02.10.2038 canone annuo originario Euro 102,01;

Concessione con CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE del 09.01.2009 Concessione idraulica 7420 scadenza 09.01.2039 canone annuo originario Euro 135,19;

Disciplinare con CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE del 09.01.2009 Concessione idraulica 7421 scadenza 09.01.2039 canone annuo originario Euro 366,94.

3) Fideiussioni rilasciate a terzi in garanzia:

Non sussistono garanzie di tale natura al 31.12.2018.

4) Personale in forza al 31.12.2018:

La Società non ha dipendenti in forza a tutto dicembre 2018.

Si ricorda che la Società, dopo la conclusione del periodo triennale sperimentale relativo all'affidamento della manutenzione del patrimonio comunale disponibile ed indisponibile e della pubblica illuminazione, con il conseguente rientro presso il Comune di Ponzano Veneto del personale in “comando temporaneo” presso la Società medesima, ha operato per la gestione del periodo transitorio stabilito dal Socio unico con l'apporto di un Consulente tecnico individuato come RUP e di un Consulente Tecnico-gestionale.

Per questi consulenti, direttamente da questa Società sono stati sottoscritti due (2) contratti di collaborazione professionale entrambi cessati al 31.12.2015. Nel corso del 2016 sono stati inoltre sottoscritti ulteriori due (2) contratti, limitatamente alla figura di RUP, il primo in data 18.01.2016 e con durata sino al

29.02.2016 ed il secondo in data 07.12.2016 e con durata sino al 30.03.2017, poi proseguito sino al 31.12.2017.

Nel corso dell'esercizio 2018 è stata mantenuta la collaborazione professionale limitatamente alla figura di RUP.

5) Contratto di Mutuo:

La Società ha stipulato con B.I.I.S. S.P.A. (Banca Intesa infrastrutture, innovazione e sviluppo, ora Intesa Sanpaolo S.p.a.) un mutuo trentennale per un valore di € 2.600.000 al tasso fisso del 5,614%; il rimborso avviene in rate semestrali costanti a partire dal 31.12.2009.

La stipula è avvenuta in data 12.12.2008 a rogito del Notaio Francesco Giopato di Treviso e con atto integrativo in data 04.02.2009.

La Società ha inoltre stipulato con B.I.I.S. S.P.A. (Banca Intesa infrastrutture, innovazione e sviluppo, ora Intesa Sanpaolo) un mutuo ventennale per un valore di € 300.000 al tasso fisso del 4,912 %; il rimborso avviene in rate semestrale costanti a partire dal 30.06.2010.

La stipula è avvenuta in data 08.01.2010 a rogito del Notaio Francesco Giopato di Treviso.

6) Polizze Assicurative:

La Società ha rinnovato con INTERMEDIA I.B. S.R.L. di San Donà di Piave una polizza per la copertura R.C. generale per un valore di € 1.000.000 e per la responsabilità civile e penale degli Amministratori, Sindaci e Dirigenti per un valore di € 1.500.000.

È stata inoltre rinnovata la polizza per Responsabilità civile rischi diversi con massimali per tipologia di eventuale danno/sinistro pari a € 2.500.000 con franchigia di € 250 per ogni sinistro; tale polizza si è resa necessaria in quanto la società per le opere ultimate e collaudate ha in carico la gestione e

manutenzione trentennale degli immobili e dei manufatti ed è anche titolare della Responsabilità civile.

È stata inoltre rinnovata la polizza “ALL RISK patrimonio immobiliare e mobiliare” per un totale assicurato di € 6.800.000 a beneficio della nuova scuola primaria di Ponzano Veneto.

7) Contratti di manutenzione nuova scuola primaria di Ponzano:

Sono stati rinnovati i seguenti contratti per la manutenzione della nuova scuola primaria di Ponzano:

- Tecnel S.I.I.E. s.r.l. Ponzano Veneto TV: contratto per manutenzione impianti elettrici, meccanici, antincendio e tenuta dei registri obbligatori;
- Termoidraulica Angelo Saran & C. s.n.c. Ponzano Veneto TV: contratto per la manutenzione ordinaria degli impianti meccanici e tenuta dei registri obbligatori;
- CO.M.A.D. s.n.c. - Cadoneghe PD: contratto per la manutenzione ordinaria impianti ascensore;
- Sicuritalia S.P.A.: contratto per il servizio di tele vigilanza;
- Ecology Coop. di Scorzè: contratto per il servizio di pulizia.

8) Cause pendenti:

8.1) La società ha in corso una chiamata in causa dell'Assicurazione del Comune di Ponzano Veneto (ITAS mutua) per un incidente occorso ad un ciclista nel corso di una gara dilettantistica svoltasi in data 22.09.2013 mentre transitava in Via Talponera a Ponzano Veneto; l'Assicurazione della Ponzano Patrimonio e Servizi s.r.l. UNIPOL SAI ha incaricato lo studio legale Avv. Giampaolo Miotto di costituirsi in giudizio.

8.2) Si è conclusa l'azione giudiziaria di recupero dei crediti avviata nei confronti del gestore VODAFONE ITALIA. La conclusione della causa è conseguita in esito all'avvenuta definizione di un accordo transattivo che ha riconosciuto a favore della Ponzano Patrimonio e Servizi S.r.l. un'indennità di occupazione per

il periodo a decorrere da giugno 2016.

È stata inoltre sottoscritta una nuova convenzione che prevede un canone annuo di euro 4.000.

9) Esame dei dati contabili (valori in unità di euro):

Il bilancio rileva una perdita netta 75.170 originata dal risultato operativo lordo di euro 64.375, da oneri finanziari netti di euro 135.509 e da imposte d'esercizio di euro 4.036.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

Il bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto nella forma abbreviata di cui all'art. 2435-bis del codice civile. Sono comunque fornite tutte le informazioni ritenute necessarie o utili ai fini della trasparenza e completezza dell'informativa di bilancio.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa e degli altri principi stabiliti dall'art. 2423-bis Codice civile.

Con riferimento alle modifiche normative di cui al D. Lgs. N. 139/2015 si evidenzia che non risultano costi di pubblicità iscritti all'attivo e che non sussistono contratti derivati.

Inoltre, trattandosi di bilancio in forma abbreviata, non si è proceduto all'applicazione del criterio del costo ammortizzato per crediti, debiti e titoli, in particolare per quelli di natura finanziaria.

Si omette la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, 1o comma, del codice civile sono riportate nella presente Nota Integrativa come segue:

- la società a fine esercizio non possiede azioni o quote di società controllanti e non ha effettuato compravendita di azioni o quote di società controllanti in corso d'anno. Infatti, la società è controllata da un ente locale, il Comune di Ponzano Veneto.

Si precisa, inoltre, che il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente, con applicazione dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del

codice civile.

Vengono, infine, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie da specifiche disposizioni di legge.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: euro 29.634 (2017: euro 25.184)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo.

La voce risulta costituita come segue:

- **spese di costituzione e impianto:** iscritte per euro 26.299, al lordo degli ammortamenti; tale voce ricomprende i costi notarili e professionali e le spese di costituzione della società, compreso l'impianto contabile generale e specifico per l'attività di locazione esercitata, i costi notarili per l'erogazione di mutuo da Banca Intesa I.I.S. S.p.A. (ora Intesa Sanpaolo S.p.a.) per il finanziamento delle opere in corso di realizzazione stipulato in data 18.12.2008 nonché i costi sostenuti per una consulenza tecnico – economica e finanziaria aziendale. Tali spese pluriennali sono state ammortizzate per la quota annuale di un quinto del costo originario; l'ammortamento è finito il 31.12.2013 mentre i costi per la consulenza sono stati ammortizzati per la quota annuale del 50%;
- **lavori su beni di terzi:** iscritti per euro 58.922, al lordo degli ammortamenti; tale voce comprende i lavori di utilità pluriennale per la messa a norma e le manutenzioni straordinarie sugli impianti dei mini alloggi in Ponzano Veneto, Via Ruga, di proprietà del Comune, eseguiti dalla società in quanto strumentali per la propria attività di locazione. Tali spese pluriennali sono ammortizzate in ragione di un settimo del loro ammontare originario fino al 31.12.2017 e di un quarto del loro ammontare per gli interventi 2018. Sono inoltre iscritti in tale voce i lavori di utilità pluriennale per le manutenzioni straordinarie sulla Nuova Scuola Primaria e sul by-pass ciclo-pedonale, ammortizzati in ragione di un quinto del loro ammontare originario;
- **oneri pluriennali su finanziamenti:** iscritti per euro 8.799, al lordo degli ammortamenti; tale voce comprende l'imposta sostitutiva sulle erogazioni di

mutuo nonché i costi notarili per l'erogazione di mutuo da Banca Intesa I.I.S. S.p.A. (ora Intesa Sanpaolo S.p.a.) per il finanziamento delle opere in corso di realizzazione stipulato in data 08.01.2010. Tali oneri pluriennali sono ammortizzati per la durata del mutuo;

- **sito internet:** iscritto per euro 2.800, al lordo degli ammortamenti; tale voce comprende il costo per la realizzazione del nuovo sito internet della società. Tali spese pluriennali sono state ammortizzate per la quota annuale di un terzo;
- **immobilizzazioni in corso:** iscritte per euro 4.160, al lordo degli ammortamenti; tale voce comprende il costo sostenuto nell'anno 2017 e nell'anno 2018 per la consulenza inerente la predisposizione del piano straordinario di razionalizzazione delle società partecipate e le azioni conseguenti, come previsto dal D. Lgs. n. 175/2016. Tale onere non è stato ammortizzato, in quanto in corso alla chiusura dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI euro 2.249.964 (2017: euro 2.353.747)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo.

La voce risulta costituita come segue:

- **bene gratuitamente devolvibile "rotatoria Loschi":** iscritto per euro 41.069; tale voce comprende i costi per la realizzazione della rotatoria il cui collaudo è avvenuto in data 18.07.2008; il valore così iscritto in bilancio è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2008 al 2018 decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione comunale. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile "pista ciclabile Merlengo":** iscritto per euro 55.606; tale voce comprende i costi per la realizzazione della pista

ciclabile il cui collaudo è avvenuto in data 20.01.2009; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2009 al 2018 decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione comunale. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;

- **bene gratuitamente devolvibile “area Mercato”**: iscritto per euro 18.926; tale voce comprende i costi per la realizzazione dell'area il cui collaudo è avvenuto in data 28.05.2009; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2009 al 2018 decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione comunale. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile “via Livello/Capitello”**: iscritto per euro 25.070; tale voce comprende i costi per la realizzazione della rete viaria il cui collaudo è avvenuto in data 29.09.2009; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2009 al 2018 decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione comunale. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;

- **bene gratuitamente devolvibile “via Fontane”**: iscritto per euro 76.739; tale voce comprende i costi per la realizzazione della rete viaria il cui collaudo è avvenuto in data 09.11.2009; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2009 al 2018 decorsi dalla data di collaudo dell’opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione comunale. Il costo originario dell’opera è stato ridotto nell’esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile “scuola elementare”**: iscritto per euro 1.743.467; tale voce comprende i costi per la realizzazione dell’istituto scolastico per euro 1.716.090 il cui collaudo è avvenuto in data 15.09.2009 e 29.03.2010, oltre ai costi di euro 13.765 sostenuti nel 2017 e di euro 13.611 sostenuti nel 2018; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2009 al 2018 decorsi dalla data di collaudo dell’opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione comunale. Il costo originario dell’opera è stato ridotto nell’esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile “bypass ciclopedonale”**: iscritte per euro 565.678; tale voce comprende i costi per la realizzazione dell’opera “by-pass” ciclo-pedonale realizzato sulla strada provinciale n. 102 in Ponzano Veneto per euro 561.197 il cui collaudo è avvenuto in data 05.07.2010, oltre ai costi di euro 4.481 sostenuti nel 2017; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2010 al 2018, decorsi dalla data di collaudo dell’opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo

originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;

- **bene gratuitamente devolvibile “sistemazione marciapiedi via Cicogna”**: iscritte per euro 188.253; tale voce comprende i costi di realizzazione dell'opera della rete viaria il cui collaudo è avvenuto in data 22.06.2010; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2010 al 2018, decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2012 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere come da delibera di giunta comunale del 19.09.2012; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile “illuminazione via Marcolin”**: iscritte per euro 14.826; tale voce comprende i costi di realizzazione dell'opera della rete viaria il cui collaudo è avvenuto in data 01.10.2011; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2011 al 2018, decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
- **bene gratuitamente devolvibile “asfaltatura via Leopardi”**: iscritte per euro 3.006; tale voce comprende i costi per l'asfaltatura di via leopardi il cui collaudo è avvenuto in data 22.12.2011; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2012 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2013 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli

ammortamenti sul costo così ridotto;

- **bene gratuitamente devolvibile “fognature via Croce”**: iscritte per euro 17.244; tale voce comprende i costi per lavori di ampliamento e potenziamento della rete fognaria di via Croce il cui collaudo è avvenuto in data 23.12.2011; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2012 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2013 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile “pista ciclabile Chiesa Merlengo – via Colombera”**: iscritte per euro 18.269; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell'opera il cui collaudo è avvenuto in data 12.12.2012; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2012 al 2018, decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2013 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile “piazza Mercato”**: iscritte per euro 87.721; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell'opera il cui collaudo è avvenuto in data 24.05.2013; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2013 al 2018, decorsi dalla data di collaudo dell'opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio

- 2013 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
- **bene gratuitamente devolvibile “piazza Aldo Moro”**: iscritte per euro 14.124; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto in data 20.11.2013; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2013 al 2018, decorsi dalla data di collaudo dell’opera, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell’opera è stato ridotto nell’esercizio 2013 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
 - **bene gratuitamente devolvibile “strada provinciale 55-56”**: iscritte per euro 4.919; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto in ottobre 2013; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2013 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell’opera è stato ridotto nell’esercizio 2013 degli importi già ricevuti dalla provincia e dal Comune e convertiti in contributo c/opere; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;
 - **bene gratuitamente devolvibile “via Garibaldi”**: iscritte per euro 20.868; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di novembre 2013; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2013 al 2018, rispetto

ai giorni totali di durata complessiva della convenzione. Il costo originario dell'opera è stato ridotto nell'esercizio 2013 degli importi già ricevuti dal Comune e convertiti in contributo c/opere; ciò ha determinato anche un conseguente ricalcolo degli ammortamenti sul costo così ridotto;

- **bene gratuitamente devolvibile “canale S. Pelajo”**: iscritte per euro 31.392; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell'opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di marzo 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione.
- **bene gratuitamente devolvibile “impianto semaforico Castagnole”**: iscritte per euro 40.009; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell'opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di maggio 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione.
- **bene gratuitamente devolvibile “copertura Palacicogna”**: iscritte per euro 21.690; tale voce comprende i costi per la realizzazione dell'opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di giugno 2016; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2016 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione.
- **bene gratuitamente devolvibile “impianto semaforico via Capitello”**: iscritte per euro 64.044; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell'opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di maggio 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal

- 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
- **bene gratuitamente devolvibile “via Volpago Nord – via Schiavonesca”**: iscritte per euro 154.465; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di settembre 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
 - **bene gratuitamente devolvibile “piazzale Chiesa Merlengo”**: iscritte per euro 6.829; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche nonché i costi per la realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di giugno 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
 - **bene gratuitamente devolvibile “lavori straordinari Comune”**: iscritte per euro 18.288; tale voce comprende i costi di realizzazione dell’intervento il cui collaudo è avvenuto alla fine del mese di dicembre 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2015 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
 - **bene gratuitamente devolvibile “via delle Industrie”**: iscritte per euro 1.740; tale voce comprende i costi di realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di marzo 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
 - **bene gratuitamente devolvibile “Borgo Ruga”**: iscritte per euro 15.611; tale voce comprende i costi di realizzazione dell’opera di euro 12.361, il cui

collaudo è avvenuto nel mese di giugno 2014, oltre ai costi di euro 3.250 sostenuti nel 2016; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;

- **bene gratuitamente devolvibile “via Pola”**: iscritte per euro 6.728; tale voce comprende i costi di realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di marzo 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2014 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
- **bene gratuitamente devolvibile “punti luce”**: iscritte per euro 27.635; tale voce comprende i costi di realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto alla fine del mese di dicembre 2015; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2016 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
- **bene gratuitamente devolvibile “via Fontane”**: iscritte per euro 1.352; tale voce comprende i costi di realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto alla fine del mese di dicembre 2014; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2015 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
- **bene gratuitamente devolvibile “piazzola Casetta Acqua”**: iscritte per euro 620; tale voce comprende i costi di realizzazione dell’opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di giugno 2015; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2015 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
- **bene gratuitamente devolvibile “dossi via Livello – via Volpago Sud”**:

- iscritte per euro 25.430; tale voce comprende i costi di realizzazione dell'opera il cui collaudo è avvenuto nel mese di novembre 2015; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2015 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
- **bene gratuitamente devolvibile "Chiesa San Gaetano"**: iscritte per euro 15.818; tale voce comprende i costi per la realizzazione delle opere di manutenzione il cui collaudo è avvenuto ad agosto 2016; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2016 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
 - **bene gratuitamente devolvibile "rampa scuola media Galileo Galilei"**: iscritte per euro 16.586; tale voce comprende i costi per la realizzazione delle opere il cui collaudo è avvenuto a gennaio 2016; il valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura proporzionale ai giorni di competenza degli esercizi dal 2016 al 2018, rispetto ai giorni totali di durata complessiva della convenzione;
 - **attrezzature**: iscritte per euro 46.014; tale voce comprende i costi relativi alle attrezzature acquistate per la scuola elementare di Ponzano Veneto nonché per attrezzature per il demanio comunale; il valore è rettificato dalla corrispondente quota ammortamento calcolata nella misura del 15%;
 - **impianti specifici**: iscritti per euro 8.100; tale voce comprende i costi relativi all'impianto antincendio della scuola elementare di Ponzano Veneto per euro 2.000 il cui valore è rettificato dalla corrispondente quota ammortamento calcolata nella misura del 25%, i costi relativi all'acquisto di un impianto di videosorveglianza per euro 4.567 il cui valore è rettificato dalla corrispondente quota ammortamento calcolata nella misura del 30%, ridotta alla metà per il primo esercizio; nonché da impianto telefonico e da impianto di illuminazione dell'area parcheggio, entrambi di pertinenza della scuola elementare di Ponzano Veneto, rispettivamente per euro 600 ed euro 933, il cui valore è

rettificato dalla corrispondente quota ammortamento calcolata nella misura del 20%, ridotta alla metà per il primo esercizio

- **arredamento:** iscritto per euro 8.785; tale voce comprende i costi relativi al mobilio acquistato per la scuola elementare di Ponzano Veneto; il valore è rettificato dalla corrispondente quota ammortamento calcolata nella misura del 15%.
- **immobilizzazioni materiali in corso “rotatoria Gastaldo”:** iscritte per euro 26.903; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche relative alla rotatoria Gastaldo;
- **immobilizzazioni materiali in corso “rotatoria Volpago sud”:** iscritte per euro 14.639; tale voce comprende i costi di revisione della progettazione esecutiva e le prestazioni professionali tecniche relative alla rotatoria Volpago sud;
- **immobilizzazioni materiali in corso “illuminazione campo Baseball”:** iscritte per euro 2.080; tale voce comprende i costi iniziali per la realizzazione dell’opera.

Trattandosi di opere in corso di realizzazione, il relativo processo di ammortamento non è ancora iniziato.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	90.694	3.431.022	3.521.716
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.510	1.077.275	1.142.785
Valore di bilancio	25.184	2.353.747	2.378.931
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.286	19.521	29.807

Ammortamento dell'esercizio	5.836	123.304	129.140
Totale variazioni	4.450	(103.783)	(99.333)
Valore di fine esercizio			
Costo	100.980	3.450.543	3.551.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.346	1.200.579	1.271.925
Valore di bilancio	29.634	2.249.964	2.279.598

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla da segnalare.

Attivo circolante

Attivo circolante: Crediti

CREDITI: euro 504.209

(2017: 561.282)

I crediti sono iscritti al valore nominale, coincidente con il loro presumibile valore di realizzo.

Tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad euro 228.006, sono comprese le seguenti voci:

- **credito verso l'Eriario** per euro 294, relativi a ritenute;
- **credito verso l'Eriario** per euro 17.527, relativi al credito IRES;
- **credito verso l'Eriario** per euro 3.980 relativi al credito IRAP;
- **crediti verso fornitori** per euro 8.143, di cui euro 7.688 per somme già corrisposte a fronte di servizi resi per pratica legale ancora in corso;
- **credito verso G.S.E.** per euro 681, per competenze maturate nel 2018 non ancora liquidate alla data del 31.12.2018;
- **clienti** per euro 35.923, per fatture emesse, di cui euro 12.068 verso il Comune di Ponzano Veneto;
- **clienti per fatture da emettere** per euro 144.921, di cui euro 23.976 verso Farmacia Trevigiana ed euro 54.764 verso il Comune di Ponzano Veneto;
- **crediti diversi** per euro 7.118, per indennizzi da assicurazioni per danni subite nell'anno 2015 ma non ancora incassati;

- **crediti verso il Comune di Ponzano Veneto** per euro 8.021 relativi al credito residuo per un indennizzo sulle realizzazioni delle varie opere stanziato nel 2013 ma non ancora liquidato al 31.12.2018;
- **crediti per imposte anticipate** per euro 1.398; la posta si riferisce all'Ires anticipata calcolata sul compenso dell'amministratore pregresso non pagato relativo all'esercizio corrente. Il credito relativo si ritiene comunque esigibile nell'esercizio successivo.

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, pari ad euro 276.203, sono comprese le seguenti voci:

- **crediti per imposte anticipate** per euro 1.200; la posta si riferisce all'Ires anticipata calcolata sull'accantonamento temporaneamente indeducibile al fondo rischi e oneri. Il credito relativo si ritiene comunque esigibile negli esercizi successivi;
- **depositi cauzionali** per euro 77, per pagamento fatto ad Enel Energia S.p.a. per la Scuola elementare di Ponzano Veneto;
- **depositi cauzionali** per euro 1.800, per pagamento fatto ad Enel Servizio Elettrico S.p.a. per la Scuola elementare di Ponzano Veneto;
- **depositi cauzionali** per euro 270, per pagamento fatto al Consorzio di Bonifica per la pista ciclabile di Via Fontane;
- **crediti verso il Comune di Ponzano Veneto** per euro 272.856 per un indennizzo sui costi della scuola di Ponzano Veneto, come da delibera di Giunta Comunale del 19.09.2012, che verrà liquidato al termine della concessione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	255.792	280.877	3.050	3.931	17.632	561.282
Variazione nell'esercizio	(74.948)	-	18.751	(1.333)	457	(57.073)
Valore di fine esercizio	180.844	280.877	21.801	2.598	18.089	504.209

Quota scadente entro l'esercizio	180.844	8.021	21.801	15.942	226.608
Quota scadente oltre l'esercizio	-	272.856	-	2.147	275.003

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE: euro 656.116

(2017: 684.903)

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite come segue:

- euro 300.574, dal saldo del conto corrente bancario presso Unicredit intestato alla società;
- euro 304.349, dal saldo del conto corrente bancario presso Banca Intesa Sanpaolo S.p.a. intestato alla società;
- euro 51.182, dal saldo del conto corrente postale intestato alla società;
- euro 11, da disponibilità di cassa.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	684.535	368	684.903
Variazione nell'esercizio	(28.430)	(357)	(28.787)
Valore di fine esercizio	656.105	11	656.116

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI: euro 347

(2017: 12.376)

Tale voce è costituita da risconti attivi alla quota di competenza 2019 del costo sostenuto nel 2017 per l'aggiornamento del piano triennale "anticorruzione".

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	12.376	12.376
Variazione nell'esercizio	(12.029)	(12.029)
Valore di fine esercizio	347	347

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati interessi alla voce dell'attivo immobilizzazioni materiali.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del C.C. si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio Netto distinguendole in relazione alla disponibilità, alla loro origine ed infine alla loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	20.000	11.848	38.314	300.000	-1	338.313	2.216	372.377
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Altre variazioni								
Incrementi	-	-	2.216	-	2	2.218	-	2.218
Decrementi	-	-	-	-	-	-	2.216	2.216
Valore di fine esercizio	20.000	11.848	40.530	300.000	1	340.531	(75.170)	297.209

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	11.848	UTILI	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	40.531	UTILI	A,B,C	40.531
Versamenti in conto capitale	300.000	APPORTO	B	-
Totale altre riserve	340.531			40.531
Totale	372.379			40.531
Quota non distribuibile				40.531

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

La costituzione del diritto di superficie da parte del Comune di Ponzano Veneto, per l'importo di euro 300.000, è stata iscritta in bilancio tra le immobilizzazioni materiali (voce BII dello stato patrimoniale attivo) ad incremento del costo relativo alla realizzazione della nuova scuola primaria di Ponzano a fronte della contabilizzazione dell'apporto del socio in una riserva di capitale (voce A VII dello stato patrimoniale passivo e netto).

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI E ONERI: euro 5.000

(2017: 5.000)

Il fondo iscritto in bilancio è correlato ai possibili rischi potenziali riguardanti i rapporti con gli occupanti gli alloggi sociali ha avuto la seguente movimentazione:

FONDO AL 01 GENNAIO 2018	€ 5.000
--------------------------	---------

UTILIZZO ANNO 2018	€ 0
INCREMENTO ANNO 2018	€ 0
FONDO AL 31/12/2018	€ 5.000

Debiti

DEBITI: euro 3.103.439

(2017: 3.246.518)

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, di euro 197.393, sono ricomprese le seguenti voci:

- **fornitori**, per euro 40.399, per fatture ricevute;
- **fornitori c/fatture da ricevere**, per euro 45.502, per prestazioni di competenza per le quali, al 31.12.2018, non è ancora pervenuta la relativa fattura;
- **debiti verso erario**, per euro 4.765, per debito I.V.A.;
- **debiti verso il Comune di Ponzano Veneto**, per euro 16.965 per il pagamento di spese anticipate dal Comune per conto della società;
- **debiti competenze banca da liquidare**, per euro 73, relative alle competenze di competenza dell'esercizio ancora da addebitare al 31.12.2017;
- **debiti verso Farmacia Trevigiana**, per euro 12.967. Si tratta del compenso dovuto al soggetto gestore della farmacia comunale per effetto delle pattuizioni contrattuali intervenute a suo tempo con il Comune di Ponzano Veneto, nelle quali, a decorrere dall'esercizio 2008, la società è subentrata per effetto del contratto di servizio. Tali pattuizioni prevedono che il soggetto gestore eserciti la farmacia comunale per conto del Comune di Ponzano Veneto con un rapporto di mandato, a fronte del quale il soggetto gestore riconosce al Comune di Ponzano Veneto, ed ora alla società, l'utile netto della gestione della farmacia comunale, determinato e rendicontato sulla

base di un conto economico separato della gestione medesima. Contestualmente, il Comune riconosce al soggetto gestore un corrispettivo di gestione determinato in misura percentuale sul fatturato annuo realizzato e sugli utili netti conseguiti;

- **debiti diversi**, per euro 278, relativi a importi anticipati da fornitori;
- **debiti diversi altri**, per euro 2.317;
- **mutuo Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo S.p.a (ora Intesa Sanpaolo S.p.a.)**, per euro 74.127, relativo alle quote in conto capitale che saranno pagate nell'esercizio 2019.

Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, di euro 2.906.046, sono comprese le seguenti voci:

- **mutuo Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo S.p.a (ora Intesa Sanpaolo S.p.a.)**, per euro 2.279.862, relativo alle quote in conto capitale che saranno pagate negli esercizi 2020 – 2038.
- **finanziamento socio infruttifero**, di euro 587.835, relativo al finanziamento infruttifero ricevuto dal Comune di Ponzano Veneto per il finanziamento dell'attività sociale programmata consistente nella realizzazione di opere pubbliche.

Il debito verso il Comune di Ponzano Veneto risulta esigibile oltre l'esercizio successivo, sulla base della durata dei contratti di servizio sottoscritti.

- **deposito cauzionale F.Ili Paccagnan** infruttifero di interessi, di euro 36.400, in sostituzione della polizza fideiussoria prevista dall'art. 21 del contratto di appalto per la realizzazione della nuova scuola primaria di Ponzano Veneto stipulato in data 05.06.08.
- **deposito cauzionale** infruttifero di interessi, di euro 1.949, relativo a contratti d'affitto terreni e di locazione abitativa.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	587.835	2.515.089	63.120	4.356	76.118	3.246.518
Variazione nell'esercizio	-	(161.027)	22.781	409	(5.242)	(143.079)
Valore di fine esercizio	587.835	2.354.062	85.901	4.765	70.876	3.103.439
Quota scadente entro l'esercizio	-	74.200	85.901	4.765	32.527	197.393
Quota scadente oltre l'esercizio	587.835	2.279.862	-	-	38.349	2.906.046

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI: euro: 34.622

(2017: 13.597)

La voce è costituita da risconti passivi relativi al rinvio all'esercizio successivo di una parte di canoni di locazione antenne di competenza dell'esercizio 2019, 2020 e 2021.

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni risulta così costituita:

	<u>importi in unità di euro</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ricavi antenne		54.220	60.403
Ricavi appartamenti		17.044	15.434
Ricavi terreni		19.096	12.133
Ricavi farmacia		23.976	55.169
Quote uso palestra		7.722	7.646
Servizi al Socio unico		200.820	200.820

Ricavi fotovoltaico	4.438	5.030
Refusione spese manutenzioni	50.484	18.709
Ricavi "casa dell'acqua"	637	637
Arrotondamento euro	- 1	0
totali	378.436	375.981

Tra gli "Altri ricavi" risulta iscritto l'importo di euro 1.210 per riaddebito/recupero spese e arrotondamenti.

Costi della produzione

COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTI PER SERVIZI E ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Costi per servizi: euro 181.989

(2017: euro 124.732)

La voce costi per servizi risulta così costituita:

	Importi in unità di euro	2018	2017
Consulenze professionali		7.808	6.754
Compenso revisore		4.160	4.160
Commissioni bancarie		735	848
Commissioni postali		57	163
Premi assicurativi		11.682	11.832
Energia elettrica		29.448	32.407
Acqua		2.630	2.600
Telefono e fax		348	341
Gas		4.587	3.228
Servizi di vigilanza		1.015	1.015
Manut. E rip. Beni di terzi propri (scuola e bypass)		7.817	12.153
Manut. E rip. Beni di terzi (mini all. + patr.com.)		63.561	8.517
Canone di manutenzione periodica		420	420

Compensi professionali		13.080	2.408
Compenso farmacia Trevigiana		12.967	19.847
Spese di pulizia		9.301	8.345
Compenso amministratore unico		9.984	9.600
Formalità amministrative		0	50
Altri costi per servizi		2.389	44
	Totali	181.989	124.732

Oneri diversi di gestione: euro 4.116

(2017: 17.687)

La voce oneri di gestione risulta così costituita:

	Importi in unità di euro	2018	2017
Imposte e tasse diverse		1.138	1.138
Imposta di bollo		283	315
Imposta di registro		1.399	79
Altri oneri		100	2
Multe e ammende indeducibili		259	14
Sopravvenienze passive		138	15.436
Valori bollati e diritti CCIAA		799	703
	Totali	4.116	17.687

Composizione proventi da partecipazione

Non sono stati percepiti proventi di tale natura.

Nota Integrativa Altre Informazioni

COMPENSI AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E AL REVISORE UNICO.

NUMERO DIPENDENTI.

In merito a tali informazioni si precisa che:

- la società non ha dipendenti;
- sono stati rilevati, in quanto deliberati dall'assemblea, compensi

all'amministratore unico di € 9.600 complessivi;

- risulta iscritto al conto economico il compenso al revisore unico per l'importo complessivo di euro 4.160.

Titoli emessi dalla società

La società non ha in circolazione titoli.

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

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Si precisa che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Ponzano Veneto (TV), unico socio e per tale motivo soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del Codice civile. Per quanto sopra, in merito alle precisazioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene indicato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio del Comune di Ponzano Veneto.

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2017 DEL COMUNE DI PONZANO VENETO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE	2017	2016
ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	3.188.577,58	3.305.741,88
Immobilizzazioni materiali	31.142.974,81	30.592.918,66

Immobilizzazioni finanziarie	2.354.738,28	3.125.168,67
Rimanenze	196,91	683,03
Crediti	2.690.005,26	2.570.035,85
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
Disponibilità liquide	1.442.858,63	744.375,23
Ratei e risconti attivi	31.151,50	31.513,04
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>40.850.502,97</u>	<u>40.370.436,36</u>
<u>PASSIVO</u>		
Patrimoni netto	27.611.968,12	27.664.796,41
Fondi per rischi e oneri	254.607,80	124.853,27
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti	4.954.294,28	5.042.020,81
Ratei e risconti passivi	8.029.632,77	7.538.765,87
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>40.850.502,97</u>	<u>40.370.436,36</u>

CONTO ECONOMICO	2017	2016
Valore della produzione	5.857.898,03	5.960.378,56
Costi della produzione	5.788.128,15	5.981.933,18
Proventi ed oneri finanziari	(122.919,09)	(204.381,97)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
Proventi ed oneri straordinari	(34.580,51)	118.168,04
Imposte sul reddito dell'esercizio	98.372,76	93.833,29
<u>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</u>	<u>(186.102,48)</u>	<u>(201.601,84)</u>

In merito alle delibere assunte dall'organo amministrativo, le stesse sono state sempre orientate verso criteri di efficacia ed efficienza della gestione societaria, essendosi peraltro svolte nel rispetto delle disposizioni dei contratti di servizio e

degli indirizzi formulati dal socio unico.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti assimilati, la società attesta che nel 2018 ha incassato le somme riportate nel documento allegato sub A) alla presente nota integrativa.

Nota Integrativa parte finale

ALTRI DATI RILEVANTI

- con deliberazione n. 55 del 25.11.2010 del Consiglio Comunale, il Comune di Ponzano Veneto ha deliberato l'approvazione della proposta di revisione del testo dello Statuto Sociale della società Ponzano Patrimonio e Servizi s.r.l. e con deliberazione n. 56 del 25.11.2010 del Consiglio Comunale ha deliberato il mantenimento della quota totalitaria di partecipazione nella Società a capitale pubblico locale Ponzano Patrimonio e Servizi s.r.l. , con socio unico, ai sensi dell'art. 3, comma 27, della legge n. 244/2007;
- l'Assemblea straordinaria dei soci tenutasi in data 18.01.2011 presso lo studio del notaio Dott. Giopato di Treviso ha deliberato la modifica dell'oggetto sociale e di conseguenza l'art. 2 dello statuto sociale è stato modificato così come deliberato dal Consiglio Comunale in data 25.11.2010 deliberazione n. 55;
- in data 19.11.2013 è stata sottoscritta la 6^ integrazione del contratto di servizio per la realizzazione e la gestione di opere pubbliche e di servizi;
- in data 20.03.2014 è stata sottoscritta la 7^ integrazione del contratto di servizio per la realizzazione e la gestione di opere pubbliche e di servizi;
- in data 24.04.2014 è stata sottoscritta la 8^ integrazione del contratto di servizio per la realizzazione e la gestione di opere pubbliche e di servizi;

- in data 03.03.2015 è stata sottoscritta una modifica e aggiornamento del contratto di servizio;
- in data 21.05.2015 è stata sottoscritta una proroga del contratto di servizio modificato in data 03.03.2015;
- in data 18.07.2018 è stata sottoscritta una modifica e aggiornamento del contratto di servizio.

ALTRE INFORMAZIONI

Con riferimento alle ulteriori informazioni da rendere ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si precisa, infine, quanto segue:

- la società non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- la società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare;
- i rapporti con le parti correlate si limitano ai rapporti con il socio unico Comune di Ponzano Veneto e sono regolati sulla base dei contratti di servizio citati all'inizio della presente nota integrativa;
- non sussistono accordi specifici non rappresentati nello stato patrimoniale della società.

Si espone, di seguito, la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2018:

Determinazione flussi di cassa

(valori in unità di euro)	Impieghi: -	2018	2017	Fonti: +
Risultato dell'esercizio		-75.170	2.216	
Ammortamenti		129.140	126.956	
Utilizzo Fondo rischi opere		-	-8.290	
Rettifiche fondi amm.to		-	14	

Incremento/Decremento dei crediti	57.073	- 33.805	
Incremento/Decremento debiti	-143.079	-76.455	
Incremento/Decremento attività finanziarie	-	-	
Incremento/Decremento rimanenze	-	-	
Incremento/Decremento altre voci cap. circ.	33.055	-10.583	
Flusso di cassa gestione corrente	1.019	53	(A)
Investimenti in immobilizzazioni	-29.806	-38.443	
Flusso di cassa da attività di investimento	-29.806	-38.443	(B)
Apporto c/capitale - Prelievi utili	-	-	(C)
Totali flussi di cassa del periodo	-28.787	-38.390	(A + B + C)
Disponibilità finanziarie iniziali	684.903	723.293	
Disponibilità finanziarie finali	656.116	684.903	
Differenza	-28.787	-38.390	

Spett.le Socio unico,

La invito ad approvare il bilancio come sopra illustrato. Dal bilancio dell'esercizio 2018 emerge una perdita di euro 75.169,75 che propongo sia ripianata mediante l'utilizzo della riserva straordinaria di euro 40.530,67, con esaurimento della stessa, e per euro 34.639,08 mediante l'utilizzo della riserva in conto capitale.

Ponzano Veneto, 30 aprile 2019

L'Amministratore Unico

Carlo DE BORTOLI

PONZANO PATRIMONIO E SERVIZI S.r.l.**Allegato sub A) nota integrativa bilancio al 31.12.2018***Importi in euro*

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE
Comune di Ponzano Veneto	7.633,84	30/01/2018 ft. 5-ft.6-ft.8/2017	saldo servizi di manutenzione impianti semaforici 2016 servizi di manutenzione impianti semaforici dal 01.01.2017 al 31.03.2018.
Comune di Ponzano Veneto	1.885,24	30/01/2018 ft. 9/2017	servizi di manutenzione impianti elevatori installati negli edifici di proprietà comunale anno 2017
Comune di Ponzano Veneto	655,74	30/01/2018 ft. 9/2017	servizi di manutenzione impianti elevatori installati negli edifici di proprietà comunale anno 2017
Comune di Ponzano Veneto	100.409,84	02/02/2018 ft. 4/2017	saldo 50% corrispettivo contratto di servizio anno 2017
Comune di Ponzano Veneto	2.046,24	16/02/2018 ft. 7/2017	spese per gestione immobili. Determina n. 84/2016
Comune di Ponzano Veneto	200.819,68	28/11/2018 ft. 1-ft. 2/2018	corrispettivo contratto di servizio anno 2018

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

PONZANO PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.

Società Unipersonale

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO ESERCIZIO 2018

ai sensi dell'art. 6, co. 4, D.Lgs n. 175/2016

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

I n d i c e

Premessa

Informazioni generali

- Assetto proprietario
- Scopo e oggetto sociale
- Dotazione organica

Informazioni sul governo societario

- Amministratore unico
- Assemblea e rapporti con la proprietà

Sistema di controllo interno

- Caratteri e soggetti coinvolti
- Organo di controllo

Programma di valutazione del rischio aziendale

- Rischio aziendale

Esame de risultati economici conseguiti

Patrimonio

Ulteriori strumenti di governo societario

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

PREMESSA

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 6, co. 4, del D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175, viene allegata al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, contestualmente al quale viene pubblicata, sul sito web della società, dopo la presentazione all'Assemblea dei soci.

INFORMAZIONI GENERALI

Assetto proprietario

La Società PONZANO PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. è una società in house, ovvero costituita e partecipata al 100%, dal Comune di Ponzano Veneto (VE).

Scopo e oggetto sociale

La Società, attiva dal 2007, ha per oggetto sociale la gestione del patrimonio del Comune di Ponzano Veneto, oltre alla gestione delle pulizie interne dei locali di proprietà comunale, della manutenzione del verde pubblico, dell'illuminazione pubblica, della manutenzione delle strade pubbliche, della manutenzione degli edifici comunali, della progettazione e realizzazione dei lavori pubblici comunali, di interventi di edilizia residenziale pubblica, della vigilanza e sicurezza del patrimonio comunale.

Dotazione organica

Al 31 dicembre 2018 la società non occupa dipendenti.

INFORMAZIONI SUL GOVERNO SOCIETARIO

Amministratore Unico

Nomina: l'Amministratore Unico è stato nominato con provvedimento sindacale del 27.10.2016. All'Amministratore Unico è attribuito il compenso annuo di euro 9.600, oltre al rimborso delle spese sostenute nell'esercizio del mandato.

Ruolo e funzioni: l'Amministratore Unico amministra e rappresenta la società, le relative decisioni sono assunte mediante provvedimenti definiti "determinazioni". L'Amministratore Unico è investito dei poteri necessari al raggiungimento degli scopi sociali; ha tutti i poteri per l'amministrazione della società, salvo quelli espressamente attribuiti dalla legge o dallo statuto sociale all'assemblea dei soci. L'amministratore unico approva il Piano Programma in base agli indirizzi determinati con decisione del Socio; il Piano programma, da sottoporre all'approvazione del Socio, costituisce lo strumento programmatico generale in base con il quale la Società, in base agli indirizzi determinati dal Socio, individua gli obiettivi da perseguire.

Assemblea e rapporti con la proprietà

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Assemblea del Socio e controllo analogo sulla Società: la decisione del Socio Unico sono adottate mediante deliberazioni assembleari. Sono di competenza dell'assemblea:

- a) l'approvazione del bilancio di esercizio e la destinazione degli utili;
- b) la nomina dell'amministratore unico;
- c) la nomina del Sindaco o del Revisore unico;
- d) le modifiche dell'atto costitutivo e allo statuto ad esso allegato;
- e) la decisione di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti dei soci.

Inoltre, l'assemblea dei soci è competente a deliberare in materia di:

- a) approvazione del Piano Programma;
- b) aumento o riduzione del Capitale sociale;
- c) emissione di titoli di debito ai sensi dell'art. 2483 del Codice Civile;
- d) determinazione dell'eventuale compenso spettante all'organo amministrativo e al Sindaco unico (o Revisore unico);
- c) acquisizione/dismissione di beni immobili in/di proprietà della società e la costituzione/estinzione/trasferimento, su di essi, di diritti reali o di godimento ultranovenale a favore di terzi;
- e) acquisizione/alienazione, qualora consentito dalle norme vigenti, di partecipazioni maggioritarie o di controllo in altre società o da cui derivi responsabilità illimitata per le obbligazioni della società partecipata;
- f) limiti massimi e criteri generali per il ricorso all'indebitamento, in particolare per quello garantito su beni sociali;
- g) decisioni in ordine allo scioglimento della società e alla sua cessazione; la nomina, la revoca e la sostituzione dei liquidatori e i criteri di svolgimento della liquidazione, le decisioni che modificano le deliberazioni assunte ai sensi dell'art. 2487, 1° comma, del Codice Civile;
- h) argomenti che l'amministratore unico sottoponga all'assemblea.

Il socio ha pieno accesso a tutti gli atti e alle deliberazioni degli organi societari.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

Caratteri e soggetti coinvolti

Attualmente il sistema di controllo interno alla Società è svolto dall'Amministratore Unico.

La limitata dimensione ed operatività della Società consente l'adozione di procedure di controllo governate dalle azioni adottate dall'amministratore unico

L'assetto organizzativo (Socio Unico – Amministratore Unico) permette di tenere sotto controllo il rischio aziendale e il rispetto degli obiettivi aziendali.

Organo di controllo

L'organo di controllo della PONZANO PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. è costituito dal REVISORE Unico, scelto dal Socio in data 26.05.2016 nella persona del dott. Stefano MATTAROLLO che dura in carica per tre esercizi.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Compenso annuo: 4.000,00 euro, oltre il contributo previdenziale e l'Iva.

Il Revisore Unico ha i doveri ed i poteri di cui agli artt. 2409/bis e 2409/ter del Codice Civile. In particolare questa figura:

- può chiedere all'Amministratore Unico notizie sull'andamento delle operazioni sociali o su determinati affari;
- può procedere in qualsiasi momento ad atti di ispezione e di controllo.

Allo stesso è affidato l'incarico di esercitare il controllo contabile.

PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE

L'art. dell'art. 6, co. 2, del DLgs n. 175/2016 prevede che le società soggette al controllo pubblico adottino, con deliberazione assembleare, su proposta dell'organo amministrativo, degli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, finalizzati ad individuare specifiche "procedure di allerta", onde scongiurare situazioni di crisi della società.

All'interno di ogni azienda, per l'individuazione tempestiva dei contesti di crisi aziendale, è fondamentale la presenza:

1. di un sistema di controllo strategico finalizzato all'accertamento dell'efficienza dell'organizzazione aziendale e dell'efficacia della strategia intrapresa;
2. di un efficiente assetto del controllo di gestione;
3. di un sistema di rilevazione periodica dei dati relativi alla gestione e all'andamento di un'azienda (reporting).

La fase della rendicontazione, propria del processo di formazione del bilancio, permette di evidenziare gli eventuali segnali della crisi aziendale.

Gli indici che si ottengono dall'analisi dei bilanci rappresentano, tuttavia, dei meri dati preliminari da interpretate da parte dell'organo amministrativo, tenuto conto degli altri dati e delle informazioni sull'ambiente e sul mercato che si hanno a disposizione.

Per quanto riguarda invece la rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendali si è inteso introdurre una metodologia di misurazione del rischio di cui all'art. 6 ex art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del D.Lgs. 175/2016, focalizzata più segnatamente, ma non solo, su taluni indici di struttura finanziaria.

Verrà pertanto monitorato, su base storica triennale, l'andamento degli indici di disponibilità e il livello di indebitamento.

Indice di disponibilità

Restituisce, in termini di frazione, il rapporto fra l'attivo circolante ed il passivo corrente.

È considerato buono (ovvero equilibrato) un rapporto che si muova in un range compreso fra 1 e 2 (o superiore).

Indice di disponibilità	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
	4,16	3,51	3,82

Il rapporto si mantiene sopra la norma.

Nei futuri esercizi verranno monitorate, ai fini del rischio, eventuali variazioni negative che possano avvicinare l'indice al valore soglia del 2.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Grado di indebitamento

Restituisce, in termini di frazione, il rapporto fra il patrimonio netto e il totale del passivo. È considerato buono (ovvero equilibrato) un rapporto che si muova in un range compreso fra 0,50 e 1.

Grado di indebitamento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
	0,10	0,10	0,09

Il rapporto, pur rilevando valori che permangono sotto la media, non desta particolari preoccupazioni, in quanto oltre l'80% del totale del passivo è rappresentato da debiti esigibili oltre l'esercizio successivo e, quindi, correlati, anche in termini di flussi finanziari futuri, alla natura degli investimenti finanziati con i mutui, che generano flussi finanziari di medio-lungo periodo tramite gli ammortamenti. Questi ultimi sono costituiti per circa l'80% da debiti per mutui (rispettivamente con durata sino al 2038 e 2030) collocati in una pianificazione finanziaria di lungo periodo e per circa il 20% da debiti per finanziamento Socio.

Il valore appare pertanto solo "potenzialmente" critico.

La metodologia di misurazione del rischio aziendale, come sopra rappresentata, viene altresì implementata, per tenere conto di ulteriori indici e/o indicatori di crisi aziendale, come segue:

In sede di formazione del bilancio d'esercizio ovvero del bilancio di previsione, viene definito 'fattore critico', a cui deve conseguire una valutazione in merito alle azioni da adottare ai sensi dell'art. 14, comma 2, del D.Lgs. 175/2016 il verificarsi almeno di una delle seguenti condizioni:

- 1) Gestione operativa (A – B, ex art. 2425 c.c.) negativa per tre esercizi consecutivi;
- 2) Perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi (al netto di eventuali utili di esercizio del medesimo periodo) che abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 15%.

Conclusioni

Tenuto conto di quanto sopra rappresentato e tenuto conto del risultato dell'esercizio 2018 (negativo per euro 75.170), si segnala, in un'ottica prospettica e di programmazione, che i futuri flussi economici possono tendenzialmente non assicurare un equilibrio di competenza sia economico che finanziario e su tale aspetto dovranno essere assunte dal Socio unico adeguate azioni e ciò anche tenuto del nuovo quadro normativo, da ultimo introdotto dalla Legge 30 dicembre 2018 n. 145, che consente di poter valutare prospettive societarie prima non praticabili.

ESAME DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI

Risultati degli ultimi tre esercizi

Risultato economico di esercizio nel triennio 2015-2017

2015	2016	2017
5.534,00	2.310	2.216

Indici economici essenziali

Fatturato (valore della produzione) nel triennio 2015-2017

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

2015	2016	2017
753.027,00	438.781,00	435.799,00

Fatturato medio nel triennio 2015-2017

542.536,00

Controlli

Il sistema di controllo interno alla Società è svolto dall'Amministratore Unico.

Inoltre vigila sulla Società il Revisore Unico

La Società si avvale poi di uno Studio Commercialista per la stesura del Bilancio e la tenuta della contabilità.

PATRIMONIO

Assetto patrimoniale alla chiusura dell'esercizio

PATRIMONIO NETTO	
Capitale Sociale	20.000
Riserva Legale	11.848
Altre Riserve	340.531
Utile (perdita) d'esercizio	- 75.170
Totale Patrimonio Netto	297.209

ULTERIORI STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO

Come sopra illustrato, ad oggi, la società risulta provvista di un adeguato sistema di controllo interno che vede coinvolti l'Amministratore Unico, l'organo di controllo/revisore, ciascuno per le specifiche materie di competenza.

Per quanto concerne il contenuto di cui all'art. 6, comma 3, del D.Lgs. 175/2016
tenuto conto

delle dimensioni dell'azienda, della struttura organizzativa e dell'attività svolta;
considerato

che l'attuale organo amministrativo permette già l'accesso diretto alle informazioni di pertinenza del Socio Unico e che oltre alla vigente normativa, sia civile che fiscale, in materia di società di capitali trovano applicazione gli strumenti sul controllo esercitabili dall'Ente Socio sulle società a partecipazione pubblica,

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

tutto ciò premesso, è stata valutata la non opportunità di integrare gli strumenti di governo societario con: (i) regolamenti interni, (ii) ufficio di controllo interno, (iii) codici di condotta propri o adesione a codici di condotta collettivi, (iv) programmi di responsabilità sociale d'impresa.

Ponzano Veneto, 30 aprile 2019.

L'amministratore unico
Carlo DE BORTOLI

PONZANO PATRIMONIO E SERVIZI SRL

Sede in Via G.B. Cicogna – 31050 Ponzano Veneto (TV)

Codice Fiscale n. 04165120264:

Capitale sociale sottoscritto e versato euro 20.000,00

Iscritta presso la C.C.I.A.A. di Treviso, n. 04165120264 Reg.Imp. - n. 328261 Rea

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39

Al Socio Unico della Ponzano Patrimonio e Servizi srl

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Ponzano Patrimonio e Servizi srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Ponzano Patrimonio e Servizi srl al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore" della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato sussistere le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione ISA Italia elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3 del D. Lgs. 39/10.

Il mio obiettivo è stato acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenesse errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di

una relazione di revisione che includesse il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio e ho svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Paese, 22 maggio 2019

Il Revisore Legale



(Mattarollo dott. Stefano)