Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	AMBIENTE REALE
Sede:	Piazza Pace n. 1 BOSCOREALE NA
Capitale sociale:	69.995,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	NA
Partita IVA:	06421051217
Codice fiscale:	06421051217
Numero REA:	814888
Forma giuridica:	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO):	381100
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	199.269	71.746
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	*199.269*	*71.746*
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	41.857	30.534
Totale immobilizzazioni immateriali	*41.857*	*30.534*

	31/12/2016	31/12/2015
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	10.388	13.313
2) impianti e macchinario	25.286	30.195
3) attrezzature industriali e commerciali	19.545	29.158
4) altri beni	55.109	57.843
Totale immobilizzazioni materiali	*110.328*	*130.509*
Totale immobilizzazioni (B)	*152.185*	*161.043*
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	114.831	192.670
esigibili entro l'esercizio successivo	114.831	120.562
4) verso controllanti	272.818	455.562
esigibili entro l'esercizio successivo	272.818	-
5-bis) crediti tributari	254.558	253.707
esigibili entro l'esercizio successivo	254.558	56.641
5-ter) imposte anticipate	94.895	57.942
5-quater) verso altri	103.492	106.250
esigibili entro l'esercizio successivo	92.366	4.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.126	10.500
Totale crediti	*840.594*	*1.066.131*
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	119.061	6.657
3) danaro e valori in cassa	287	349
Totale disponibilita' liquide	*119.348*	*7.006*
Totale attivo circolante (C)	*959.942*	*1.073.137*
D) Ratei e risconti	**2.083**	**126**
Totale attivo	*1.313.479*	*1.306.052*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**(33.856)**	**(42.775)**
I - Capitale	69.995	69.995
IV - Riserva legale	3.550	1.710
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	3.553	1.710
Totale altre riserve	*3.553*	*1.710*

	31/12/2016	31/12/2015
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.653	26.049
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(118.607)	(142.239)
Totale patrimonio netto	(33.856)	(42.775)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**219.339**	**200.907**
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	924.845	921.526
esigibili entro l'esercizio successivo	924.845	938.205
12) debiti tributari	66.074	59.663
esigibili entro l'esercizio successivo	66.074	51.059
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.028	40.431
esigibili entro l'esercizio successivo	38.028	467
14) altri debiti	99.049	126.300
esigibili entro l'esercizio successivo	50.677	29.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.372	59.644
Totale debiti	*1.127.996*	*1.147.920*
Totale passivo	*1.313.479*	*1.306.052*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.824.555	2.816.701
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	955	8.484
Totale altri ricavi e proventi	*955*	*8.484*
Totale valore della produzione	*2.825.510*	*2.825.185*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.826	89.956
7) per servizi	1.352.398	1.202.322
8) per godimento di beni di terzi	308.760	345.094
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	884.201	914.153
b) oneri sociali	242.600	244.353

	31/12/2016	31/12/2015
c) trattamento di fine rapporto	56.898	56.286
e) altri costi	-	367
Totale costi per il personale	*1.183.699*	*1.215.159*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.358	11.698
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.481	37.048
Totale ammortamenti e svalutazioni	*42.839*	*48.746*
14) oneri diversi di gestione	13.303	121.421
Totale costi della produzione	*2.980.825*	*3.022.698*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(155.315)**	**(197.513)**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	15	6
Totale proventi diversi dai precedenti	*15*	*6*
Totale altri proventi finanziari	*15*	*6*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	260	2.674
Totale interessi e altri oneri finanziari	*260*	*2.674*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(245)*	*(2.668)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(155.560)**	**(200.181)**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(36.953)	(57.942)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*(36.953)*	*(57.942)*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(118.607)**	**(142.239)**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(118.607)	(142.239)
Imposte sul reddito	(36.953)	(57.942)
Interessi passivi/(attivi)	245	2.668
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*(155.315)*	*(197.513)*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.839	48.746
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*42.839*	*48.746*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*(112.476)*	*(148.767)*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	77.839	(55.065)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.319	305.748
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.957)	(126)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	124.455	(267.986)
Totale variazioni del capitale circolante netto	*203.656*	*(17.429)*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*91.180*	*(166.196)*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(245)	(2.668)
(Imposte sul reddito pagate)	36.953	57.942
Totale altre rettifiche	*36.708*	*55.274*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***127.888***	***(110.922)***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(31.765)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(24.700)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		***(56.465)***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Aumento di capitale a pagamento	(127.523)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***(127.523)***	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***365***	***(167.387)***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.657	140.000
Danaro e valori in cassa	349	4.272
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.006	144.272
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	119.061	6.657
Danaro e valori in cassa	287	349
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	119.348	7.006

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC siu riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Spettabile Amministrazione Comunale di Boscoreale,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Parte da richiamare	71.746	127.523	199.269
Totale	*71.746*	*127.523*	*199.269*

Commento

In tale voce è rappresentato il credito vantato dall'Azienda Speciale nei confronti dell'Amministrazione Comunale di Boscoreale a titolo di ripianamento perdite esercizi precedenti.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 12.358,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 41.857,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	58.491	58.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.456	30.456
Valore di bilancio	28.035	28.035
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	22.601	22.601
Ammortamento dell'esercizio	12.358	12.358
Totale variazioni	*10.243*	*10.243*

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	81.091	81.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.814	42.814
Valore di bilancio	38.277	38.277

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzionecorrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.
Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.
Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.
Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.
Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 245.959,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 178.446,00.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	29.250	36.768	66.667	105.561	238.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.937	9.643	37.509	42.061	105.150
Valore di bilancio	13.313	27.125	29.158	63.500	133.096
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	340	-	9.960	10.300
Ammortamento dell'esercizio	2.925	5.248	9.613	22.928	40.714
Totale variazioni	*(2.925)*	*(4.908)*	*(9.613)*	*(12.968)*	*(30.414)*
Valore di fine esercizio					
Costo	29.250	37.108	66.667	115.521	248.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.862	14.892	47.122	64.989	145.865
Valore di bilancio	10.388	22.216	19.545	50.532	102.681

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo..

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	192.670	(77.839)	114.831	114.831	-
Crediti verso controllanti	455.562	(182.744)	272.818	272.818	-
Crediti tributari	253.707	851	254.558	254.558	-
Imposte anticipate	57.942	36.953	94.895	-	-
Crediti verso altri	106.250	(2.758)	103.492	92.366	11.126
Totale	**1.066.131**	**(225.537)**	**840.594**	**734.573**	**11.126**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

L'Azienda Speciale non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	6.657	112.404	119.061
danaro e valori in cassa	349	(62)	287