

GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G.B. NICCOLINI 25 - 56017 SAN GIULIANO TERME (PI)
Codice Fiscale	01753700507
Numero Rea	PI 000000152103
P.I.	01753700507
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.650	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	22.974
7) altre	90.458	110.326
Totale immobilizzazioni immateriali	99.108	133.300
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.219.645	2.244.701
2) impianti e macchinario	482	659
3) attrezzature industriali e commerciali	260.692	291.662
4) altri beni	146.556	153.347
Totale immobilizzazioni materiali	2.627.375	2.690.369
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.202	7.202
Totale crediti verso altri	7.202	7.202
Totale crediti	7.202	7.202
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.202	7.202
Totale immobilizzazioni (B)	2.733.685	2.830.871
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.610	9.934
4) prodotti finiti e merci	12.936	0
Totale rimanenze	15.546	9.934
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.475	1.602.527
Totale crediti verso clienti	1.046.475	1.602.527
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.500	49.956
Totale crediti verso controllanti	32.500	49.956
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.256	132.563
Totale crediti tributari	71.256	132.563
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.729	122.588
Totale crediti verso altri	28.729	122.588
Totale crediti	1.178.960	1.907.634
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	205.723	207.900
3) danaro e valori in cassa	481	424
Totale disponibilità liquide	206.204	208.324
Totale attivo circolante (C)	1.400.710	2.125.892
D) Ratei e risconti	24.321	29.195

Totale attivo	4.158.716	4.985.958
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.905	1.469
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	35.372	27.072
Varie altre riserve	3	(1)
Totale altre riserve	35.375	27.071
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.712	8.737
Totale patrimonio netto	57.992	47.277
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	860.459	777.403
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.135	223.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	776.724	954.645
Totale debiti verso banche	954.859	1.177.933
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.819	1.015.608
Totale debiti verso fornitori	589.819	1.015.608
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.397.086	1.643.076
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.096	59.096
Totale debiti verso controllanti	1.456.182	1.702.172
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.255	41.773
Totale debiti tributari	35.255	41.773
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.831	79.036
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.831	79.036
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.988	139.913
Totale altri debiti	135.988	139.913
Totale debiti	3.239.934	4.156.435
E) Ratei e risconti	331	4.843
Totale passivo	4.158.716	4.985.958

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.791.066	4.428.073
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.500	10.000
altri	75.397	49.272
Totale altri ricavi e proventi	82.897	59.272
Totale valore della produzione	3.873.963	4.487.345
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	603.861	627.653
7) per servizi	841.239	1.122.002
8) per godimento di beni di terzi	103.368	120.406
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.446.284	1.473.763
b) oneri sociali	475.238	438.028
c) trattamento di fine rapporto	112.210	109.266
e) altri costi	1.052	5.436
Totale costi per il personale	2.034.784	2.026.493
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.604	46.715
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	87.425	83.802
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.070	46.427
Totale ammortamenti e svalutazioni	145.099	176.944
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.612)	(8.990)
14) oneri diversi di gestione	84.730	310.374
Totale costi della produzione	3.807.469	4.374.882
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.494	112.463
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	16
Totale proventi diversi dai precedenti	17	16
Totale altri proventi finanziari	17	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	44.393	87.075
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.393	87.075
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.376)	(87.059)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.118	25.404
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.406	16.667
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.406	16.667
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.712	8.737

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.712	8.737
Imposte sul reddito	11.406	16.667
Interessi passivi/(attivi)	44.376	87.059
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	66.494	112.463
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	112.210	109.266
Ammortamenti delle immobilizzazioni	129.029	130.517
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	241.239	239.783
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	307.733	352.246
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.612)	8.990
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	556.052	389.266
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(425.789)	18.013
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.874	(8.025)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.512)	(45.255)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	150.974	(24.321)
Totale variazioni del capitale circolante netto	275.987	338.668
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	583.720	690.914
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(44.376)	(87.059)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.406)	(16.667)
Altri incassi/(pagamenti)	(29.154)	(23.429)
Totale altre rettifiche	(84.936)	(127.155)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	498.784	563.759
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(24.431)	(83.802)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.412)	(46.715)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.843)	(130.517)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(45.153)	84.825
Accensione finanziamenti	-	232.583
(Rimborso finanziamenti)	(423.911)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(469.061)	317.408
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.120)	750.650
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	207.900	-
Danaro e valori in cassa	424	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	208.324	-

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	205.723	207.900
Danaro e valori in cassa	481	424
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	206.204	208.324

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, così come modificato dal Dlgs 139/2015, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

Struttura del bilancio e principi di carattere generale

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dall'amministratore unico a termini dell'art. 2428 c.c. in quanto, a partire dall'esercizio 2009, sono stati superati i limiti indicati dall'art. 2435 bis del Codice Civile che consentono di redigere il bilancio in forma abbreviata, ed è stato inoltre il rendiconto finanziario.

Non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

Principi contabili e criteri di valutazione (articolo 2427 n.1)

I principi contabili e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica (art. 2423, 2423-bis, 2426 C.C.) e risultano conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo considerati.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

A seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, è stata eliminata la voce relativa ai costi di ricerca e sviluppo già completamente ammortizzata.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I principali criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono quelli di seguito esposti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal valore dei lavori straordinari su beni di terzi iniziati nel 2010 e conclusi nel 2011 per la messa in funzione del nuovo centro di cottura situato in Via Lenin a San Martino Ulmiano, la consulenza per il suo avvio e del rinnovato sistema di produzione e di distribuzione, di lavori di manutenzione straordinaria eseguiti su automezzi di proprietà del Comune in uso alla nostra azienda, nonché dalla consulenza per lo studio di riorganizzazione del sistema di trasporto scolastico. Per quanto riguarda invece le consulenze per la redazione del piano cimiteriale, sono state stralciate in quanto il servizio non è stato più affidato. Inoltre nel 2015 sono stati capitalizzati i costi sostenuti per ottenere le certificazioni ISO 9001 e OHSAS 18001.

I costi d'impianto sono stati ammortizzati nella misura del 20% mentre le licenze software nella misura del 33,34%.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori al netto del fondo di ammortamento calcolato sistematicamente in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Il piano di ammortamento seguito si basa sul rispetto dei criteri civilistici di partecipazione delle immobilizzazioni alle attività produttive, secondo le aliquote di seguito indicate:

- Edifici 1,50%
- Impianti specifici 3,75%
- Macchinari ed attrezzature varie 7,50%
- Arredamento 7,50%
- Impianti di allarme 15,00%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6,00%
- Macchine d'ufficio elettrom. ed elettron. 10,00%
- Autoveicoli 10,00%
- Autovetture 12,50%

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate con il metodo del "costo medio di acquisto".

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale con l'appostazione di un apposito fondo svalutazione crediti.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono né debiti né crediti assistiti da garanzie reali, ad eccezione del mutuo contratto con la Banca di Pisa e Fornacette, con iscrizione ipotecaria su due beni immobili di proprietà della società.

Si precisa dal bilancio 2016, in relazione alle modifiche introdotte D.Lgs 139/2015, i crediti e i debiti devono essere valutati in base al criterio del costo ammortizzato, che prevede che il valore di iscrizione iniziale di un debito o un credito sia rappresentato dal suo valore nominale, al netto di eventuali costi di transazione, e di tutti gli altri oneri direttamente derivanti dall'operazione che li ha generati.

La norma prevede però che tale criterio possa non essere applicato alle componenti delle voci riferite alle operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio e che sia applicata ai crediti o ai debiti sorti successivamente al 1 gennaio 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato, anche in applicazione del disposto dell'articolo 2423, comma 4 del Codice Civile, l'azienda ha ritenuto di non applicare tale principio i cui effetti sono stati ritenuti irrilevanti in quanto, i debiti e i crediti sono tutti a breve (ovvero inferiori ai 12 mesi), eccezion fatta per il mutuo sopra richiamato contratto nell'anno 2008, il cui tasso è stato rideterminato nel corso del presente esercizio sulla base delle mutate condizioni di mercato.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono esposte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Per quanto attiene ai risconti attivi sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto di eventuali anticipazioni erogate ai dipendenti.

Imposte

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

Costi e ricavi

Sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Attività svolta

La società svolge prevalentemente l'attività di manutenzione dei beni pubblici comunali, di refezione scolastica e di pianificazione e organizzazione del trasporto scolastico.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Composizione delle voci delle Immobilizzazioni Immateriali (articolo 2427 n.3)

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali e i movimenti intervenuti durante l'esercizio sono riportati nella tabella seguente:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.528	12.800	2.080	-	391.467	414.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.528	12.800	2.080	-	258.167	281.575
Valore di bilancio	-	0	-	22.974	110.326	133.300
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	8.820	-	-	9.675	18.495
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	11.082	11.082
Ammortamento dell'esercizio	-	170	-	-	41.434	41.604
Totale variazioni	-	8.650	-	-	(42.841)	(34.191)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	21.620	2.080	-	391.099	414.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.970	2.080	-	297.522	312.572
Valore di bilancio	-	8.650	-	0	90.458	99.108

L'incremento delle spese pluriennali è da attribuire alla capitalizzazione di costi pluriennali sostenuti durante l'esercizio, per il software del nuovo sistema di gestione della produzione dei pasti. Nel corso del 2016 le spese pluriennali relative alla redazione del piano cimiteriale pari ad Euro 5.200,00 ammortizzate al 2015 per euro 2.080,00 e quindi con un valore residuo di euro 3.120,00 sono state stralciate con la creazione di una insussistenza di attivo pari ad euro 3.120,00.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono riportati nella tabella seguente:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	2.407.567	2.015	495.773	271.883	3.177.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.866	1.356	174.973	118.535	457.730
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	2.244.701	659	291.662	153.347	2.690.369
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.284	20.846	25.130
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	700	700
Ammortamento dell'esercizio	25.056	177	35.254	26.937	87.424
Totale variazioni	(25.056)	(177)	(30.970)	(6.791)	(62.994)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.407.567	2.015	500.057	289.929	3.199.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.922	1.533	210.227	143.373	543.055
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	2.219.645	482	260.692	146.556	2.627.375

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione eventualmente ridotto per recepire le perdite di carattere permanente.

La voce rappresenta il valore di crediti immobilizzati costituiti dal deposito cauzionale sul contratto di locazione dell'immobile sede della cucina per Euro 5.000 oltre Euro 2.202 per i contratti di Enel, Acque SpA, Toscana Energia e Telecom.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.202	7.202	7.202
Totale crediti immobilizzati	7.202	7.202	7.202

Misura delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni (articolo 2427 n. 3 bis)

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Si è proceduto alla eliminazione della voce ricerca e sviluppo come sopra evidenziato.

Variazioni delle altre voci dell'attivo e del passivo (articolo 2427 n. 4)

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.934	(7.324)	2.610
Prodotti finiti e merci	0	12.936	12.936
Totale rimanenze	9.934	5.612	15.546

L'incremento delle rimanenze è da attribuire alla rilevazione dei beni nuovi relativi al settore della segnaletica per Euro 12.936,01.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.602.527	(556.052)	1.046.475	1.046.475
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	49.956	(17.456)	32.500	32.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	132.563	(61.307)	71.256	71.256
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	122.588	(93.859)	28.729	28.729
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.907.634	(728.674)	1.178.960	1.178.960

La diminuzione dei crediti verso clienti è dovuta principalmente alla riduzione dei crediti Vs. il Comune di San Giuliano Terme, che ha saldato con regolarità sia le fatture collegate al contratto di servizio, sia i lavori di manutenzione straordinaria commissionati.

All'interno di questa voce è compreso il credito degli utenti dei servizi scolastici, maturati fino a luglio 2016. Con l'inizio del nuovo anno scolastico 2016/2017, in relazione alle modifiche apportate al contratto di servizio, si è passati da un regime di concessione ad un regime di affidamento del servizio, di conseguenza la società ha cessato di richiedere la quota di compartecipazione alla spesa dei servizi scolastici alle famiglie, addebitando il costo della prestazione direttamente al Comune di San Giuliano Terme.

Questa voce è stata prudenzialmente rettificata con un fondo svalutazione crediti in relazione all'attività di riscossione in corso di esecuzione. Al termine dell'esercizio il valore del fondo ammonta ad euro 82.885,16 come risultato dell'utilizzo nel corso dell'anno di euro 17.533,53 e dal successivo accantonamento per euro 16.069,52.

Il "credito verso controllanti" è stato notevolmente ridotto per effetto dei reciproci pagamenti effettuati fra società e la sua controllante.

Il valore esprime contributi per Euro 7.500 deliberati a favore dell'azienda, ma non ancora trasferiti al termine dell'esercizio, oltre ai crediti per il rimborso dei pasti erogati ai docenti scolastici, di nostra spettanza fino a giugno 2016 per Euro 25.000 che il Ministero rimborsa direttamente al Comune.

La riduzione dei crediti tributari è da attribuire ai minori valori per Iva e Irap.

La riduzione degli altri crediti infine è collegata al nuovo processo di riscossione delle quote di compartecipazione ai servizi scolastici, sopra descritto che vedeva posizionato in questa voce il credito maturato nei confronti degli utenti nel mese di dicembre per il quale non era ancora inviate le richieste di pagamento.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono esposte in bilancio al valore nominale e sono così suddivise:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	207.900	(2.177)	205.723
Denaro e altri valori in cassa	424	57	481
Totale disponibilità liquide	208.324	(2.120)	206.204

Questo valore è tendenzialmente in linea con l'anno precedente, con una flessione di euro 2.120,07.

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

Sono rappresentati per Euro 176 da ratei attivi e da risconti attivi per Euro 24.145.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2016.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.469	436	-		1.905
Altre riserve					
Riserva straordinaria	27.072	8.300	-		35.372
Varie altre riserve	(1)	4	-		3
Totale altre riserve	27.071	8.304	-		35.375
Utile (perdita) dell'esercizio	8.737	-	8.737	10.712	10.712
Totale patrimonio netto	47.277	8.740	8.737	10.712	57.992

Il Capitale Sociale a fine esercizio, interamente sottoscritto e versato, ammonta a € 10.000,00.

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro possibilità di utilizzazione, disponibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000		-
Riserva legale	1.905	A,B	1.905
Altre riserve			
Riserva straordinaria	35.372	A,B,C,D,E	35.372
Varie altre riserve	3	A,B,C,D,E	3
Totale altre riserve	35.375		35.375
Totale	47.280		37.280
Quota non distribuibile			1.905
Residua quota distribuibile			35.375

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	777.403
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	478.444
Utilizzo nell'esercizio	395.388
Totale variazioni	83.056
Valore di fine esercizio	860.459

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione. I debiti della società si compongono come segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.177.933	(223.074)	954.859	178.135	776.724
Debiti verso fornitori	1.015.608	(425.789)	589.819	589.819	-
Debiti verso controllanti	1.702.172	(245.990)	1.456.182	1.397.086	59.096
Debiti tributari	41.773	(6.518)	35.255	35.255	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.036	(11.205)	67.831	67.831	-
Altri debiti	139.913	(3.925)	135.988	135.988	-
Totale debiti	4.156.435	(916.501)	3.239.934	2.404.114	835.820

I debiti risultano complessivamente diminuiti di euro 916.501 ed in particolare : le banche per euro 223.074, i fornitori per euro 425.789 e quelli nei confronti della controllante per euro 245.990 mentre la residua diminuzione di euro 21.648 è collegata alla minore esposizione dei conti di debito collegati ai lavoratori dipendenti.

Questo risultato è stato possibile grazie alla liquidità generata dall'incasso dei crediti di natura commerciale e dagli altri elementi economici senza rilevanza finanziaria come gli ammortamenti e la quota di TFR.

Elenco delle partecipazioni (articolo 2427 n. 5)

Alla data di chiusura del bilancio non risultano iscritte partecipazioni in alcuna società.

Debiti di durata superiore a cinque anni (articolo 2427 n. 6)

Si segnala che nella voce "Debiti verso controllanti" è compreso l'importo di Euro 59.095,92 da rimborsare al Comune di San Giuliano Terme, in rate semestrali scadenti rispettivamente il 30/06 ed il 31/12 di ogni anno fino al 31/12/2027.

I debiti verso le banche comprendono l'importo del mutuo ipotecario contratto con la Banca di Credito Cooperativo di Fornacette contratto in data 29 dicembre 2011 per l'importo complessivo di 1.500.000,00 di Euro. A garanzia del mutuo concesso è stata iscritta ipoteca in favore dell'istituto erogante su due distinti immobili di proprietà della Società situati a San Giuliano Terme e ad Asciano. Al termine dell'esercizio il debito residuo in linea capitale ammonta ad euro 906.576,32.

Variazione nei cambi valutari (articolo 2427 n. 6-bis)

Rispetto alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificate variazioni dei cambi.

Operazioni con obbligo di retrocessione (articolo 2427 n. 6-ter)

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione

Composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" e "Ratei e risconti passivi" (articolo 2427 n. 7)**Ratei e risconti passivi**

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

Sono composti da ratei passivi per euro 331.

La composizione del patrimonio netto (articolo 2427 n. 7-bis)

Per la composizione del patrimonio netto si rinvia a quanto riportato nel prospetto che precede.

Oneri finanziari capitalizzati (articolo 2427 n. 8)

Non presenti

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale (articolo 2427 n. 9)

Non presenti

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività (articolo 2427 n. 10)

Ricavi

Prima di procedere all'esposizione dei dati economici maggiormente significativi dei singoli settori nei quali opera la nostra società, dobbiamo evidenziare quanto segue:

- Mense e trasporti scolastici: questi servizi sono stati regolarmente effettuati in relazione all'intero calendario scolastico.
- Servizi di manutenzione e promozione, questi servizi sono stati acquisiti con decorrenza 01/12 /2007.

I ricavi registrati nel corso dell'esercizio ammontano a complessivi € 3.791.066 contro € 4.428.073 dell'esercizio precedente e sono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MENSE	1.542.682
TRASPORTI	320.883
MANUTENZIONI	1.790.389
EVENTI	137.112
Totale	3.791.066

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CENTRO ITALIA	3.791.066
Totale	3.791.066

Costi della produzione

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Questi costi rappresentano principalmente l'onere di competenza dell'esercizio sostenuto dall'azienda per l'approvvigionamento dei materiali e prodotti da destinare alle singole attività come segue:

Generali	3.696
Mense	352.918
Trasporti scolastici	0
Manutenzioni	240.004
Eventi	7.244
<i>Totale costi</i>	<i>603.861</i>

Costi per servizi

Tale voce comprende:

Lavorazioni di terzi per la produzione di servizi	459.643
Altri servizi	7.390
Energia elettrica	29.800
Gas/acqua	14.382
Spese condominiali	5.071
Canoni di manutenzione periodica	7.542
Manut. e riparaz. beni propri	41.972
Manut. e riparaz. beni di terzi	16.400
Altri oneri per automezzi	4.301
Assicurazioni	42.664
Pulizia	3.272
Compenso amministratore	16.142
Compenso Sindaci	13.870
Compenso profess. attinenti attività	87.731
Spese analisi, prove e labor.	3.247
Spese di recupero crediti e contenzioso	6.028
Spese legali	10.676
Spese telefoniche e cellulari	16.494
Spese postali	657
Spese di rappresentanza	1.932
Buoni pasto	4.964
Ricerca, addestramento e formazione	3.649
Smaltimento rifiuti	7.557
Oneri bancari	17.782
Formalità amministrative	1.723
Tenuta paghe, contabilità	15.063
Altri costi p/prod. servizi	0
Altri servizi deducibili	1.258
<i>Totale costi per servizi</i>	<i>841.239</i>

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

Fitti passivi (beni immobili)	40.310
Noleggio attrezzature	59.624
Canoni di leasing	0
Lic.uso software d'esercizio	3.434
<i>Totale</i>	<i>103.368</i>

La voce noleggio attrezzature comprende il noleggio di macchina spazzatrice, in quanto il servizio spazzamento strade è stato completamente reinternalizzato a partire dal mese di marzo 2013.

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente a € 2.034.783 contro € 2.026.492 del 2015 e sono così suddivisi:

Generali	61.179
Mense	675.614
Trasporti scolastici	14.000

Manutenzioni	1.267.995
Eventi	10.000
<i>Totale costi</i>	<i>2.034.783</i>

Al termine dell'esercizio l'organico complessivo ammontava a 62 unità, di cui 11 impiegati e 51 operai.

A partire dall'anno scolastico 2013-2014 il servizio di trasporto scolastico è stato affidato completamente all'esterno; per tale motivo il personale è stato trasferito in parte sul servizio manutenzioni, a seguito della maggiore necessità dovuta alla re-internalizzazione del servizio di taglio del verde e spazzamento delle strade, ed in parte a sostegno delle attività del centro cottura per il trasporto o lo sporzionamento dei pasti.

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati gli arretrati dell'indennità di vacanza contrattuale che ha comportato un costo complessivo di circa 70.000 senza i quali il costo complessivo del personale sarebbe stato pari ad euro 1.964.783 con una flessione di euro 61.709 rispetto al 2015.

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

Differenze temporanee sulle rilevazioni (articolo 2427 n. 14)

Imposte sul reddito d'esercizio

In relazione alle previsioni di bilancio l'imposta IRES ammonta ad euro 1.819 mentre l'IRAP ammonta ad euro 9.587, di conseguenza il carico complessivo di imposte risulta ridotto di Euro 5.261 rispetto al 2015

Le imposte anticipate o differite sono calcolate, se dovute, tenendo conto dell'aliquota presumibilmente applicabile, sulle differenze temporanee tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività.

Non essendo state accantonate né imposte anticipate né differite, non si è provveduto a redigere un prospetto che riconciliasse il carico d'imposta teorico e quello effettivamente registrato nel Conto Economico.

Nota integrativa, parte finale

Numero medio dipendenti ripartiti per categoria (articolo 2427 n. 15)

Si rimanda a quanto sopra esposto nell'analisi del costo del personale.

Ammontare dei compensi corrisposti agli amministratori e ai sindaci (articolo 2427 n. 16)

Il compenso lordo annuo dell'amministratore è pari euro a 14.400,00, in relazione a ciò il costo complessivo a carico dell'esercizio è stato pari ad euro 16.142,31; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 13.869,72.

Numero e valore nominale delle azioni (articolo 2427 n. 17)

Il capitale della società è costituito da quote sociali totalmente detenute da parte del Comune di San Giuliano Terme

Azioni di godimento e obbligazioni convertibili (articolo 2427 n. 18)

Non presenti

Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamento soci (articolo 2427 n. 19-bis)

Nel bilancio non sono presenti prestiti da parte dei soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 20)

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 21)

Non sono presenti nel bilancio della Società finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (articolo 2427 n. 22)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria

Operazioni realizzate con parti correlate (articolo 2427 n. 22-bis)

La nostra società è stata costituita ai sensi dell'art.113 e seguenti del TUEL D. Lgs. 267 /2000 da parte del Comune di San Giuliano Terme, unico socio, che detiene l'intero capitale. Appare evidente che, essendo il Comune di San Giuliano Terme il socio unico della nostra società, i servizi sono stati prevalentemente svolti nei suoi confronti, e verso quei soggetti per i quali esso stesso li avrebbe svolti (come ad esempio i servizi scolastici).

La nostra società ha in essere contratti di servizio con l'Amministrazione Comunale per la gestione dei servizi scolastici e per le manutenzione di strade, edifici pubblici, verde pubblico. Per quanto riguarda i servizi scolastici, come detto precedentemente, da settembre 2016, in seguito alla variazione dell'affidamento, la società ha iniziato a fatturare la fornitura dei pasti direttamente al comune ed ha mantenuto in essere la gestione di carattere amministrativo per conto dello stesso raccogliendo le iscrizioni ed inviando la richiesta delle quote di compartecipazione alle famiglie in nome e per conto dell'Ente.

Per l'attività di manutenzione, eventi ed i servizi scolastici, il contratto di servizio ha previsto per l'anno 2016 un corrispettivo complessivo di Euro 2.044.125,14 oltre al corrispettivo per le altre attività affidate, pari ad euro 954.711,14 oltre Iva, che unitamente agli altri ricavi maturati nella riscossione diretta dei servizi scolastici affidati fino a luglio 2016, sono stati sufficienti alla copertura complessiva dei costi sostenuti nell'anno con il conseguimento di un sostanziale risultato di pareggio di bilancio, con un utile finale di Euro 10.712,36.

Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, c.d. accordi fuori bilancio (articolo 2427 n. 22-ter)

Non esistono accordi aventi tali caratteristiche.

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio (articolo 2427 n. 22-quater)

In data 16 gennaio 2017 è stata acquistata al prezzo di Euro 38.000,00 oltre iva per un esborso finanziario di euro 46.360,00 , la macchina spazzatrice precedentemente condotta in locazione per un canone stabilito per l'anno 2016 Euro 4.000,00 oltre iva mensili con un effetto economico pari a 48.000,00 ed un esborso finanziario di Euro 58.560,00, in parte controbilanciato dal canone di manutenzione mensile pari ad Euro 1.450,00 oltre iva.

Informazioni su società che redigono il bilancio consolidato (articolo 2427 n. 22-quinquies e sexies)

La società non redige il bilancio consolidato.

Proposta di destinazione dell'utile (articolo 2427 n. 22-septies)

L'utile di esercizio pari ad Euro 10.712,36 si propone la seguente destinazione: Euro 94,58 al fondo di riserva legale e la restante parte pari ad Euro 10.617,78 al fondo di riserva straordinario.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La natura in house della società impone all'ente locale di esercitare un controllo analogo a quello effettuato sui propri servizi e che questa realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente che la controlla oppure nei confronti degli utenti finali. Si conferma inoltre che durante l'esercizio il Comune ha altresì svolto, per il tramite dei suoi dirigenti e responsabili di settore, attività di controllo sull'operato della nostra azienda come imposto dalla normativa sopra citata.

Ai sensi dell'art.2497 bis c.4 del Codice Civile si fornisce in allegato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali della società controllante così come risultante dal bilancio dell'esercizio approvato chiuso al 31/12/2015.

Totale attivo	106.318.053
Totale passivo	36.687.362
Patrimonio netto	69.630.691
Proventi della gestione	24.688.378
Costi della gestione	-18.332.817
Proventi ed oneri da aziende spec. e part.	-1.102.745
Proventi ed oneri finanziari	-1.323.691
Proventi ed oneri straordinari	2.435.938
Risultato economico	2.978.623

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ghezzeno, 30 marzo 2017
L'Amministratore Unico
Riccardo Baglini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.