

GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSte SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.524	8.480
7) altre	66.224	90.586
Totale immobilizzazioni immateriali	76.748	99.066
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.879.748	1.900.879
2) impianti e macchinario	178	330
3) attrezzature industriali e commerciali	210.891	229.546
4) altri beni	163.165	165.299
Totale immobilizzazioni materiali	2.253.982	2.296.054
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)	2.337.932	2.402.322
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.310	6.346
4) prodotti finiti e merci	27.442	21.551
Totale rimanenze	38.752	27.897
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.046	787.125
Totale crediti verso clienti	514.046	787.125
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.500	0
Totale crediti verso controllanti	2.500	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.492	14.373
Totale crediti tributari	16.492	14.373
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.832	41.210
Totale crediti verso altri	38.832	41.210
Totale crediti	571.870	842.708
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.887	132.551
3) danaro e valori in cassa	1.425	36
Totale disponibilità liquide	11.312	132.587
Totale attivo circolante (C)	621.934	1.003.192
D) Ratei e risconti	23.268	25.386
Totale attivo	2.983.134	3.430.900

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	33.945	45.990
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	33.944	45.991
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(19.023)	(12.045)
Totale patrimonio netto	26.921	45.946
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	992.638	910.916
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.244	126.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	263.294	394.670
Totale debiti verso banche	423.538	521.050
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.658	629.391
Totale debiti verso fornitori	506.658	629.391
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	758.912	1.054.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.096	59.096
Totale debiti verso controllanti	818.008	1.113.203
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.263	32.287
Totale debiti tributari	40.263	32.287
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.653	64.576
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.653	64.576
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.037	113.456
Totale altri debiti	95.037	113.456
Totale debiti	1.963.157	2.473.963
E) Ratei e risconti	418	75
Totale passivo	2.983.134	3.430.900

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.402.194	3.321.742
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.500	5.000
altri	22.640	29.141
Totale altri ricavi e proventi	25.140	34.141
Totale valore della produzione	3.427.334	3.355.883
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	670.178	668.918
7) per servizi	625.327	644.310
8) per godimento di beni di terzi	62.967	59.113
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.346.501	1.251.383
b) oneri sociali	447.084	409.679
c) trattamento di fine rapporto	113.845	107.900
e) altri costi	221	1.324
Totale costi per il personale	1.907.651	1.770.286
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.064	33.294
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.856	84.763
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.549	18.201
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.469	136.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.855)	(12.351)
14) oneri diversi di gestione	30.477	65.858
Totale costi della produzione	3.426.214	3.332.392
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.120	23.491
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.319	4
Totale proventi diversi dai precedenti	3.319	4
Totale altri proventi finanziari	3.319	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.467	32.093
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.467	32.093
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.148)	(32.089)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(16.028)	(8.598)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.995	3.447
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.995	3.447
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(19.023)	(12.045)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.023)	(12.045)
Imposte sul reddito	2.995	3.447
Interessi passivi/(attivi)	17.148	32.089
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.120	23.491
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	113.845	107.900
Ammortamenti delle immobilizzazioni	124.920	118.057
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	238.765	225.957
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	239.885	249.448
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.855)	(12.351)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	273.079	259.350
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(122.733)	39.572
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.118	(1.065)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	343	(256)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.393	48.147
Totale variazioni del capitale circolante netto	144.345	333.397
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	384.230	582.845
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.148)	(32.089)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.995)	(3.447)
Altri incassi/(pagamenti)	(32.123)	(57.443)
Totale altre rettifiche	(52.266)	(92.979)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.901.541	1.654.706
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(47.784)	-
Disinvestimenti	-	246.558
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.746)	(33.252)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.530)	213.306
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	33.864	(51.755)
(Rimborso finanziamenti)	(426.571)	(725.033)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(392.709)	(51.756)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.448.302	1.816.256
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	132.551	205.723
Danaro e valori in cassa	36	481
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	132.587	206.204

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.887	132.551
Danaro e valori in cassa	1.425	36
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.312	132.587

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	3.700.413	3.355.883
(Pagamenti al personale)	(1.778.729)	(1.665.641)
(Imposte pagate sul reddito)	(2.995)	(3.447)
Interessi incassati/(pagati)	(17.148)	(32.089)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.901.541	1.654.706
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(47.784)	-
Disinvestimenti	-	246.558
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.746)	(33.252)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.530)	213.306
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	33.864	(51.755)
(Rimborso finanziamenti)	(426.571)	(725.033)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(392.709)	(51.756)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.448.302	1.816.256
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	132.551	205.723
Danaro e valori in cassa	36	481
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	132.587	206.204
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.887	132.551
Danaro e valori in cassa	1.425	36
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.312	132.587

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

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. nonostante ricorressero i presupposti dell'art. 2435 bis del codice civile che consentono di redigere il bilancio in forma abbreviata.

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 31/12/2018 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. I costi d'impianto sono stati ammortizzati nella misura del 20% mentre le licenze software nella misura del 33,34%. Le licenze acquisite nel corso dell'esercizio per la gestione del sistema di richiesta dei pasti, attesa la loro maggiore possibilità di utilizzo, sono state ammortizzate nella misura del 20%.

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 che è stato rimborsato parzialmente nel corso dell'esercizio precedente in seguito alla vendita di n. 3 unità immobiliari presso la sede della Fontina.

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle 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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.620	2.080	421.232	444.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.140	2.080	330.646	345.866
Valore di bilancio	8.480	-	90.586	99.066
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.740	-	9.006	12.746
Ammortamento dell'esercizio	1.696	-	33.368	35.064
Totale variazioni	2.044	-	(24.362)	(22.318)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.360	2.080	409.896	437.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.836	2.080	343.672	360.588
Valore di bilancio	10.524	-	66.224	76.748

L'incremento delle spese pluriennali è da attribuire alla capitalizzazione delle manutenzioni su beni di terzi in particolare sugli automezzi ricevuti in comodato dall'amministrazione comunale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	2.080.496	2.015	503.707	327.648	2.913.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.617	1.685	245.023	162.349	588.674
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	1.900.879	330	229.546	165.299	2.296.054
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	21.251	30.271	51.522
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.521	218	3.739
Ammortamento dell'esercizio	21.131	152	36.385	32.187	89.855
Totale variazioni	(21.131)	(152)	(18.655)	(2.134)	(42.072)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.080.496	2.015	519.644	357.701	2.959.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200.749	1.837	279.615	194.536	676.737
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	1.879.748	178	210.891	163.165	2.253.982

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali. Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423 comma 4 cod. civ. nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritta in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevole di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati imputati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono stati attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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, invariato rispetto all'esercizio precedente.

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.

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

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.346	4.964	11.310
Prodotti finiti e merci	21.551	5.891	27.442
Totale rimanenze	27.897	10.855	38.752

L'incremento delle rimanenze di euro 10.855 è da attribuire alle maggiori quantità di beni nel settore delle manutenzioni.

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	787.125	(273.079)	514.046	514.046
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	2.500	2.500	2.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.373	2.119	16.492	16.492
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.210	(2.378)	38.832	38.832
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	842.708	(270.838)	571.870	571.870

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. A partire dall'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 precedente il valore del fondo ammontava ad euro 101.086. In seguito all'accantonamento dell'anno in corso per euro 15.549 al netto delle rettifiche per la riscossione dei crediti in precedenza svalutati per euro 3.462, il fondo svalutazione crediti al 31/12/2018 ammonta ad euro 113.173.

Durante l'esercizio sono stati riscossi tutti i crediti verso la controllante fatta eccezione per un contributo di euro 2.500 a sostegno dell'Agrifera 2018.

L'incremento dei crediti tributari è da attribuire ai maggiori valori per Iva.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	132.551	(122.664)	9.887
Denaro e altri valori in cassa	36	1.389	1.425
Totale disponibilità liquide	132.587	(121.275)	11.312

La liquidità è diminuita per le maggiori risorse impiegate per perseguire il programma aziendale di riduzione dell'esposizione debitoria.

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.

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 2018.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	45.990	(12.045)	-		33.945
Varie altre riserve	1	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	45.991	(12.047)	-		33.944
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.045)	-	6.978	(19.023)	(19.023)
Totale patrimonio netto	45.946	(12.047)	6.978	(19.023)	26.921

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000		
Riserva legale	2.000	utili	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	33.945	utili	A,B, C, D,
Varie altre riserve	(1)	utili	A,B, C, D,
Totale altre riserve	33.944		
Totale	45.944		

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	910.916

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	113.845
Utilizzo nell'esercizio	32.123
Totale variazioni	81.722
Valore di fine esercizio	992.638

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

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	521.050	(97.512)	423.538	160.244	263.294
Debiti verso fornitori	629.391	(122.733)	506.658	506.658	-
Debiti verso controllanti	1.113.203	(295.195)	818.008	758.912	59.096
Debiti tributari	32.287	7.976	40.263	40.263	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.576	15.077	79.653	79.653	-
Altri debiti	113.456	(18.419)	95.037	95.037	-
Totale debiti	2.473.963	(510.806)	1.963.157	1.640.767	322.390

I debiti risultano complessivamente diminuiti di euro 510.806 come risultato della riduzione principalmente verso le banche di euro 97.512, verso la controllante per euro 295.196 e verso fornitori per euro 122.733.

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 59.096 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 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 374.739.

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 417.

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

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

.

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 come acquisiti dall'01/08/2007.
- 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 € 3.402.194 contro € 3.321.742 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	1.453.120
TRASPORTI	73.607
MANUTENZIONI	1.723.636
EVENTI	151.831
Totale	3.402.194

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CENTRO ITALIA	3.402.194
Totale	3.402.194

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	2.547
Mense	362.082
Manutenzioni	291.886
Eventi	15.663
TOTALI COSTI	670.178

Costi per servizi

Tale voce comprende:

Lavorazione di terzi per la produzione di servizi	290.636
Energia elettrica	29.781
Gas/ acqua	14.855
Spese condominiali	1.165
Canoni manutenzione periodica	15.188
Man. e rip. Beni propri	40.128
Man e rip beni terzi	9.072
Altri oneri per automezzi	3.621
Assicurazioni	33.975
Pulizia	3.165
Compenso amministratore	15.590
Compenso sindaci	13.726
Comp. Professionisti attinenti all'attività	66.917
Spese analisi, prove e laboratorio	4.002
Spese di recupero crediti e contenzioso	2.308
Spese legali	1.253
Spese telefoniche e cellulari	13.243
Spese postali	2.242
Spese rappresentanza	958
Buoni pasto	4.150
Ricerca, addestramento e formazione	455
Smaltimento rifiuti	36.798
Oneri bancari	3.888
Formalità amministrative	1.283
Tenuta paghe, contabilità	15.358
Altri servizi deducibili	570
TOTALI COSTI PER SERVIZI	625.357

Costi per godimento di beni di terzi

Fitti passivi (beni immobili)	40.310
Noleggio Attrezzature	18.339
Lic. Uso software d'esercizio	4.318
TOTALE COSTI	62.967

Costi del personale

I costi per il personale ammontano complessivamente ad euro 1.907.652 contro euro 10.770.287 del 2017 e sono così suddivisi:

Generali	63.055
Mense	653.810
Trasporti scolastici	14.000
Manutenzioni	1.166.681
Eventi	10.106
TOTALE COSTI	1.907.652

Al termine dell'esercizio l'organico complessivo ammontava a 58 unità, di cui 9 impiegati e 49 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.

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 risulta non dovuta mentre l'IRAP ammonta ad euro 2.295 di conseguenza il carico complessivo di imposte risulta ridotto di Euro 452 rispetto al 2017.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.400	13.726

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, in relazione a ciò il costo complessivo a carico dell'esercizio è stato pari ad euro 16.590; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 13.726

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, 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 2018 un corrispettivo complessivo di Euro 2.243.986 oltre iva che unitamente al corrispettivo delle altre attività affidate ha consentito la copertura dei costi sostenuti. Coerentemente con la politica gestionale degli anni precedenti ed in linea con i principi contabili, si è provveduto svalutare del 50% i crediti verso gli utenti dei servizi scolastici relativi all'anno scolastico 2012/2013, accantonando una somma di euro 15.549.

Tale rilevazione è stata la principale causa che ha portato alla rilevazione della perdita d'esercizio.

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)

Non si sono riscontrati fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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'esercizio si chiude con una perdita di euro 19.023 che si propone di ripianare mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

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 31/12/2017.

Totale attivo	112.037.447
Totale passivo	41.126.872
Patrimonio netto	70910.575
Proventi della gestione	28.925.332
Costi della gestione	-25.236.986
Proventi ed oneri finanziari	-664.551
Rett. Valori att. Finanziarie	-3.429
Proventi ed oneri straordinari	263.127
Imposte	-255.534
Risultato economico	3.027.959

Di seguito si segnalano le operazioni poste in essere con gli enti pubblici secondo il disposto dell'art. 1 comma 125/129 legge 124/2017.

Tale prospetto prevede il totale degli importi incassati del periodo da ogni singolo ente il cui dettaglio, per singolo incasso, al fine di snellire la lettura della presente nota integrativa, viene analiticamente individuato nel prospetto riportato sul sito della nostra società www.geste.it.

Comune di San Giuliano Terme	3.141.342
Comune di Vecchiano	1.322

Istituto Comprensivo Strenta Tongiorgi Pisa	8.742
Istituto comprensivo Gereschi san Giuliano terme	500
Istituto comprensivo Niccolini San Giuliano Terme	450
TOTALE	3.152.336

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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

Ghezzano, 27 marzo 2019

L'Amministratore Unico

Riccardo Baglini

Dichiarazione di conformità del bilancio