

---

## **N**ota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2013

### **Introduzione**

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, 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.

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

### **1. 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 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.

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

---

### **I**mmobilizzazioni 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 e la consulenza per l'avvio del centro di cottura stesso e del

rinnovato sistema di produzione e di distribuzione, dai lavori di manutenzione straordinaria eseguiti su automezzi di proprietà del Comune e 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%.

---

## **I**mmobilizzazioni 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 e attrezz. Varie	7,50%
Arredamento	7,50%
Impianti di allarme	15,00%
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	6,00%
Macchine d'ufficio elettrom.e elettron.	10,00%
Autoveicoli	10,00%
Autovetture	12,50%

---

## **R**imanenze

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

---

## **C**rediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale e ritenuti interamente esigibili.

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.

---

## **D**isponibilità liquide

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

---

## **R**atei 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.

## T 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.

## I Imposte

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

## C 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.

## Stato patrimoniale

### 2. Movimenti delle Immobilizzazioni (articolo 2427 n.2)

#### I Immobilizzazioni materiali

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

	<i>Terreni e Fabbricati</i>	<i>Impianti e Macchinari</i>	<i>Attrezzature Industriali e commerc.</i>	<i>Altri beni</i>	<b>Totale</b>
<b>Consistenza esercizio precedente:</b>					
Costo storico	2.407.567	1.000	392.536	187.664	<b>2.988.767</b>
Fondo ammortamento	-87.697	-525	-77.952	-53.728	<b>-219.902</b>
<b>Consistenza al 31.12.2012</b>	<b>2.319.870</b>	<b>475</b>	<b>314.584</b>	<b>133.936</b>	<b>2.768.865</b>
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>					
Riclassificazioni costo storico	0	0	0	0	<b>0</b>
Riclassificazioni fondo ammortamento	0	0	0	0	<b>0</b>
Rivalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
Acquisizioni	0	1015	37.476	32.031	<b>70.522</b>
Alienazione costo storico	0	0	0	-5.339	<b>-5.339</b>
Alienazione fondo ammortamento	0	0	0	2.403	<b>2.403</b>
Ammortamenti	-25.057	-226	-30.630	-19.449	<b>-75.362</b>
<b>Totale variazioni</b>	<b>-25.057</b>	<b>789</b>	<b>6.846</b>	<b>9.646</b>	<b>-7.777</b>
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>					
Costo storico	2.407.567	2.015	430.012	214.357	<b>3.053.951</b>
Fondo ammortamento	-112.754	-751	-108.582	-70.775	<b>-292.862</b>
<b>Consistenza al 31.12.2013</b>	<b>2.294.813</b>	<b>1.264</b>	<b>321.430</b>	<b>143.583</b>	<b>2.761.089</b>

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

#### Immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto	Diritti brevetto e utilizz.op.ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Aviamento	Spese pluriennali	Spese di pubblicità	Totale
<b>Consistenza esercizio precedente:</b>							
Costo storico	0	14.640	240	0	313.445	8.528	336.853
Fondo ammortamento	0	-14.640	-240	0	-105.404	-7.662	-127.946
<b>Consistenza al 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208.041</b>	<b>866</b>	<b>208.907</b>
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>							
Acquisizioni	0	0	0	0	16.666	0	16.666
Rettifiche costo storico	0	0	0	0	0	0	0
Rettifiche fondo ammortamento	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	-52.635	-866	-53.501
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35.969</b>	<b>-866</b>	<b>-36.835</b>
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>							
Costo storico	0	14.640	240	0	330.111	8.528	353.519
Fondo ammortamento	0	-14.640	-240	0	-158.039	-8.528	-181.447
<b>Consistenza al 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172.072</b>	<b>0</b>	<b>172.072</b>

L'incremento delle spese pluriennali è da attribuire per Euro 6.666 dagli oneri per la consulenza per il centro di cottura centralizzato e la riorganizzazione generale dell'intero sistema produttivo e di somministrazione, e per Euro 10.000 dalla consulenza per lo studio di riorganizzazione del sistema di trasporto scolastico.

#### 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 5.000,00 oltre Euro 2.305,00 per i contratti di Enel, Acque SpA, Toscana Energia e Telecom. Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
<b>Altri titoli</b>			
<b>Depositi cauzionali</b>			
Enel	435	435	0
Cecchetti Ermanno Costruzioni	5.000	5.000	0
Toscana Energia	120	120	0
Telecom	100	100	0
Acque Spa	1.650	1.650	0
SSC - Carrefour		4.000	-4.000
<b>Totale altri titoli</b>	<b>7.305</b>	<b>11.305</b>	<b>-4.000</b>

#### 4. 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.

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

##### Attivo circolante

##### Rimanenze

Le variazioni intervenute nella consistenza delle rimanenze rispetto all'esercizio precedente sono rappresentate di seguito:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
			0
Materie prime, sussidiarie di consumo	4.125	8.347	-4.222
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>4.125</b>	<b>8.347</b>	<b>-4.222</b>

Le materie prime sono costituite per Euro 1.150,60 dalle rimanenze della cucina centralizzata, mentre per Euro 6.126,27 da materiali acquistati nell'esercizio per lavori iniziati nel corso del 2014.

##### Crediti

Le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti sono riportate nel prospetto di seguito allegato:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Crediti v/clienti	1.658.197	2.253.790	-595.593
Crediti v/controllanti	178.100	120.747	57.353
Crediti tributari	4.575	4.575	0
Crediti per imposte anticipate	0	0	0
Crediti v/altri	119.050	266.335	-147.285
<b>Totale crediti</b>	<b>1.959.922</b>	<b>2.645.447</b>	<b>-685.525</b>

Non sono presenti in bilancio crediti di durata superiore ai 12 mesi.

La riduzione dei crediti verso clienti è dovuta principalmente alla riduzione dei crediti Vs. il Comune di San Giuliano Terme, per il regolare pagamento delle fatture nel corso dell'esercizio, oltre che dalla rilevazione a fine anno di note di credito da emettere per Euro 183.319 per fatture da stornare

per importo relativi ad esercizi precedenti unitamente all'importo riconosciuto a conguaglio dei servizi svolti per l'anno 2013. Questa voce è stata rettificata in relazione alla somma di euro 41.190,66 appositamente accantonata a copertura dei rischi sui crediti degli utenti dei servizi scolastici.

Il "credito verso controllanti" è costituito dai contributivi spettanza del Comune per il costo del monte ore ferie pregresse del personale trasferito alla società nel corso del 2007 e del 2010 oltre al contributo di Euro 15.000 che è stato deliberato a favore dell'azienda, ma non ancora trasferito al termine dell'esercizio.

## Disponibilità liquide

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

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Depositi bancari e postali	261.019	278.839	-17.820
Denaro e valori in cassa	1.969	450	1.519
<b>Totale</b>	<b>262.988</b>	<b>279.289</b>	<b>-16.301</b>

## Patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2013.

	Capital e sociale	Riserva da sovrapp. quote	Riserva di rivalutazione	Riserva Legale	Altre riserve	Riserva Straordinaria	Perdite portate a nuovo	Risultato di esercizio
<b>Saldo al 31.12.2012</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.843</b>
Destinazione utile 2012:				<b>292</b>		5.551		-5.843
Utilizzo riserva straordinaria				0				0
Perdita portata a nuovo							0	
Risultato esercizio 2013								10.475
Versamenti in c/capitale								
<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336</b>	<b>0</b>	<b>5.551</b>	<b>0</b>	<b>10.475</b>

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:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzi effettuati nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
<b>Capitale</b>	<b>10.000</b>				
<b>Riserve:</b>					
- riserva legale	336	B		1	
- riserva straordinaria	5.551	A, B, C	5.551		
- socio c/versamento vs cop.perdite	0	A, B	0	0	
<b>Totale</b>			<b>5.551</b>		
Quota non distribuibile			0		
<b>Quota distribuibile</b>			<b>0</b>		
<i>Legenda:</i>					
<i>A - per aumento di capitale</i>		<i>B - per copertura perdite</i>		<i>C - per distribuzione ai soci</i>	

## T 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.

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo TFR	467.001	1.609	114.911	580.303

## D Debiti

Sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

I debiti della società si compongono come segue

	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Debiti verso banche	1.330.986	1.452.607	-121.621
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.381.165	2.256.520	-875.355
Debiti verso controllanti	950.048	456.395	493.653
Debiti tributari	219.756	303.857	-84.101
Debiti verso Enti previdenziali e assistenziali	72.849	73.787	-938
Altri debiti	598.725	920.440	-321.715
<b>Totale debiti</b>	<b>4.553.529</b>	<b>5.463.606</b>	<b>-910.077</b>

La riduzione dei debiti verso fornitori per Euro 875.355 è conseguenza dei maggiori pagamenti ricevuti dalla nostra società da parte del Comune di San Giuliano Terme, che ha permesso un pagamento più puntuale ai nostri fornitori.

La voce altri debiti si compone per Euro 134.388,03 dagli oneri relativi al personale dipendente per retribuzioni, ferie e permessi e oneri vari da liquidare al termine dell'esercizio, per Euro 446.071,65 dal debito per i corsi svolti nella piscina ancora da riversare all'Amministrazione Comunale e per euro 3.059,20 per debiti diversi dai precedenti e da un debito nei confronti della ASL di euro 15.206,17 oggetto di un conguaglio perfezionato nel 2014.

## 6. Elenco delle partecipazioni (articolo 2427 n. 5)

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

## 7. Crediti e debiti di durata superiore a cinque anni (articolo 2427 n. 6)

Il seguente prospetto evidenzia, per ciascuna voce di bilancio relativa ai crediti, gli importi suddivisi per fasce di scadenza.

<i>Crediti:</i>	31.12.2013			31.12.2012		
	Importo dei crediti scadenti entro			Importo dei crediti scadenti entro		
	1 anno	da 1 a 5 anni	oltre 5 anni	1 anno	da 1 a 5 anni	oltre 5 anni
Crediti v/clienti - di cui:	1.658.197	0	0	2.253.790	0	0
v/Comune di S.Giuliano Terme	888.576			169.211		
v/altri	769.621			634.579		
Crediti v/controllanti	178.100			120.747		
Crediti tributari	4.575	0	0	4.575	0	0
Crediti per imposte anticipate	0	0	0	0	0	0
Crediti v/altri	119.050	0	0	266.335	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.959.922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.645.447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il seguente prospetto evidenzia, per ciascuna voce di bilancio relativa a debiti, gli importi suddivisi per fasce di scadenza.

<i>Debiti</i>	31.12.2013			31.12.2012		
	importo del debito scadente			importo del debito scadente		
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	129.656	610.225	591.105	121.885	571.921	758.801
Acconti	0			0		
Debiti verso fornitori	1.381.165	0	0	2.256.520	0	0
Debiti v/controllanti	890.952	13.961	45.135	397.299	13.961	45.135
Debiti tributari	219.756	0	0	303.857	0	0
Debiti verso enti prev. e ass.	72.849	0	0	73.787	0	0
Altri debiti	598.725	0	0	920.440	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.293.103</b>	<b>624.186</b>	<b>636.240</b>	<b>4.073.788</b>	<b>585.882</b>	<b>803.936</b>

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 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.

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

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

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

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

## 10. Composizione delle voci “Ratei e risconti attivi” e “Ratei e risconti passivi” (articolo 2427 n. 7)

### **R**atei 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 così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>Variazioni</i>
<b>Risconti attivi:</b>			
Risconti attivi su assicurazioni	18.961	26.017	-7.056
Risconti attivi vari		0	0
<b>Totale risconti</b>	<b>18.961</b>	<b>26.017</b>	<b>-7.056</b>
<b>Ratei attivi:</b>			
Ratei attivi vari	288	1271	-983
<b>Totale ratei</b>	<b>288</b>	<b>1.271</b>	<b>-983</b>
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>19.249</b>	<b>27.288</b>	<b>-8.039</b>

### **R**atei 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 così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>Variazioni</i>
<b>Risconti passivi:</b>			
Risconti passivi vari	0	0	0
<b>Totale risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ratei passivi:</b>			
Ratei passivi vari:	26.556	2.954	23.602
<b>Totale ratei</b>	<b>26.556</b>	<b>2.954</b>	<b>23.602</b>
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>26.556</b>	<b>2.954</b>	<b>23.602</b>

## 11. 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.

## 12. Oneri finanziari capitalizzati (articolo 2427 n. 8)

Non presenti

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

Non presenti

## Conto economico

### 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.

### Valore della produzione

## 14. 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:

- La farmacia di Metato e la farmacia della Fontina, in data 12/11/2012 sono state oggetto della retrocessione al Comune di San Giuliano Terme.
- Mense e trasporti scolastici: questi servizi sono stati regolarmente effettuati in relazione all'intero calendario scolastico. Nell'anno scolastico iniziato a settembre 2013 il servizio di trasporto scolastico è stato affidato completamente ad una ditta esterna.

- Servizi di manutenzione e promozione sportiva e turistica, questi servizi sono stati acquisiti con decorrenza 01/12/2007. La gestione diretta della piscina comunale di San Giuliano Terme, presa in carico dal 2/11/2010, è cessata in data 28/07/2012.

I ricavi registrati nel corso dell'esercizio ammontano a complessivi € 5.024.457 e sono così ripartiti:

	31.12.2013	%	31.12.2012	%	Variazioni
Farmacia Metato	0	0,00%	622.118	12,38%	-622.118
Farmacia La Fontina	0	0,00%	1.232.395	24,53%	-1.232.395
Mense	1.714.440	34,12%	1.448.117	28,82%	266.323
Trasporti scolastici	657.234	13,08%	670.194	13,34%	-12.960
Manutenzioni	2.506.302	49,88%	2.309.052	45,96%	197.250
Sport	146.481	2,92%	246.158	4,90%	-99.677
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.024.457</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.528.034</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.503.577</b>

## A ltri ricavi e proventi

La voce "altri ricavi e proventi" è così composta:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Contributo in conto esercizio	15.000	0	15.000
Fitti attivi su fabbricati	1.232	880	352
Arrotondamenti positivi (su ricavi)	294	2.096	-1.802
Risarcimenti danni beni dest. Alla rivendita	0	2.961	-2.961
Altri risarcimenti danni	0	0	0
Sconti attivi	0	822	-822
Sopravvenienze ordinarie attive	38.264	18.531	19.733
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>54.790</b>	<b>25.290</b>	<b>29.500</b>

## Costi della produzione

### Materie prime, sussidiarie e 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:

Descrizione	31.12.2013		31.12.2012		Variazioni
Farmacia Metato	0	0,00%	427.953	22,71%	-427.953
Farmacia La Fontina	0	0,00%	865.533	45,93%	-865.533
Mense	388.824	63,24%	333.442	17,69%	55.382
Trasporti scolastici	21.239	3,45%	13.926	0,74%	7.313
Manutenzioni	192.305	31,28%	212.861	11,29%	-20.556
Sport	12.464	2,03%	30.894	1,64%	-18.430
<b>Totale costi</b>	<b>614.832</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.884.609</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.269.777</b>

## Costi per servizi

Tale voce comprende:

	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni	diff. %
Trasporti su acquisti	0	0	0	0,00
Mensa appaltata a terzi	0	0	0	0,00
Lavoraz.di terzi per la prod. Di servizi	901.546	1.119.875	-218.329	-19,50
Energia elettrica	27.406	51.398	-23.992	-46,68
Gas/Acqua	11.775	11.228	547	4,87
Spese Condominiali	5.919	7.576	-1.657	-21,87
Canoni di manutenzione periodica	6.591	22.548	-15.957	-70,77
Manutenz.e riparaz. Beni propri	37.079	10.796	26.283	243,45
Manutenz.e riparaz. Beni di terzi	20.826	29.952	-9.126	-30,47
Atri oneri per automezzi	1.820	2.018	-198	-9,81
Assicurazioni	24.400	28.173	-3.773	-13,39
Vigilanza	0	5.548	-5.548	100,00
Pulizia	1.880	1.805	75	4,16
Compenso Amministratore	23.004	23.000	4	0,02
Compenso Sindaci	13.919	12.330	1.589	12,89
Compenso profess. Attinenti attività	109.458	82.528	26.930	32,63
Spese analisi, prove e labor.	3.084	2.895	189	6,53
Pubblicità	2.502	100	2.402	2402,00
Spese legali	26.542	24.836	1.706	6,87
Spese telefoniche e cellulari	18.461	23.593	-5.132	-21,75
Spese postali	1.324	671	653	97,32
Spese di rappresentanza	1.679	1.003	676	67,40
Buoni pasto	6.670	3.906	2.764	70,76
Ricerca, addestramento, formazione	420	0	420	0,00
Smaltimento rifiuti	3.454	8.103	-4.649	-57,37
Oneri bancari	22.452	34.227	-11.775	-34,40
Formalità amministrative	2.918	398	2.520	633,17
Tenuta paghe, contabilità	18.860	37.921	-19.061	-50,27
Altri costi p/produzione servizi	6.121	2.408	3.713	154,19
Altri servizi deducibili	308	4.456	-4.148	-93,09
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>1.300.418</b>	<b>1.553.292</b>	<b>-252.874</b>	

## Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni	Variazioni percentuali
Fitti passivi (beni immobili)	47.285	66.711	-19.426	-29,1%
Noleggio attrezzature	46.499	2.446	44.053	1801,0%
Canoni di leasing	7.454	8.052	-598	-7,4%
Lic. Uso software d'esercizio	2.236	2.183	53	100,0%
<b>Totale</b>	<b>103.474</b>	<b>79.392</b>	<b>24.082</b>	<b>30,33%</b>

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.

## **C**osti per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente a € 2.131.564 e sono così suddivisi:

	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Farmacia Metato	0	147.259	-147.259
Farmacia La Fontina	0	224.485	-224.485
Mense	663.795	620.099	43.696
Trasporti scolastici	126.157	263.971	-137.814
Manutenzioni	1.331.359	1.344.189	-12.830
Sport	6.129	115.671	-109.542
<b>Totale costi</b>	<b>2.127.440</b>	<b>2.715.674</b>	<b>-588.234</b>

Si fa presente inoltre che, dal mese di luglio 2012, sono cessati i rapporti di lavoro a tempo determinato dei lavoratori della piscina comunale che erano stati assunti seguito dell'affidamento diretto temporaneo a GeSTe dell'impianto.

Inoltre dal 13/11/2012 in seguito alla retrocessione del ramo farmacie al Comune sono cessati i rapporti di lavoro che i dipendenti delle farmacie comunali avevano con la nostra azienda.

Al termine dell'esercizio l'organico complessivo ammontava a 68 unità, di cui 67 dipendenti della società ed 1 a comando del Comune così ripartiti secondo le singole aree di impiego:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
<b>Dipendenti totali</b>	<b>68</b>	<b>68</b>
<b>Dettaglio tipologia di rapporto:</b>		
Tempo indeterminato	67	67
Tempo determinato	0	0
Comando dal Comune	1	1
<b>Dettaglio per settore:</b>		
Servizi amministrativi/segreteria/centralino	4	4
Pulizie interne	1	1
Servizi scolastici	24	28
Manutenzioni	39	35
Sport e promozione turistica	0	0
Piscina	0	0
Farmacie	0	0

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.

## Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Il prospetto seguente riassume le variazioni intervenute nella voce:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	variazioni
Variazione materie prime	-4.223	6.634	-10.857
Variazione materie sussidiarie e di consumo	0	0	0
Variazione merci	0	-44.549	44.549
<b>Totale variazioni</b>	<b>-4.223</b>	<b>-37.915</b>	<b>33.692</b>

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati dai seguenti costi:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	variazioni
Imposte e tasse	15.912	12.348	3.564
Perdite su crediti	108.912	0	108.912
Sopravvenienze passive	413.358	40.971	372.387
Altri oneri di gestione	4.857	7.684	-2.827
<b>Totale</b>	<b>543.039</b>	<b>61.003</b>	<b>482.036</b>

La voce sopravvenienze passive accoglie la rettifica dei valori iscritti nel corso dell'esercizio ma relativa a esercizi precedenti.

## 15. Ammontare dei proventi da partecipazioni (articolo 2427 n. 11)

Non presenti

## 16. Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari (articolo 2427 n. 12)

## Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari e gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio sono stati interamente iscritti nel conto economico e riportati nella tabella che segue:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Interessi attivi bancari e postali	79	164	-85
Interessi diversi	0	0	0
<b>Totale proventi</b>	<b>79</b>	<b>164</b>	<b>243</b>
Interessi passivi bancari	28	8.820	-8.792
Interessi su mutui	90.809	97.638	-6.829
Interessi passivi v/fornitori	13.009	27.689	-14.680
Interessi passivi diversi	2.134	1.985	149
<b>Totale oneri</b>	<b>105.980</b>	<b>136.132</b>	<b>-30.152</b>
<b>Proventi (oneri) finanziari netti</b>	<b>-105.901</b>	<b>-135.968</b>	<b>30.395</b>

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## 17. Composizione delle voci "Proventi e oneri straordinari" (articolo 2427 n. 13)

### Proventi e oneri straordinari

Le voci "proventi ed oneri straordinari" sono di seguito illustrate:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Plusvalenze da alienaz.	0	115.974	-115.974
Sopravvenienze attive	0	0	0
Insussistenze di passivo	0	0	0
<b>Totale proventi</b>	<b>0</b>	<b>115.974</b>	<b>0</b>
Insussistenze di attivo	0	0	0
Sopravvenienze passive	0	0	0
Altri oneri straor.inced. IRAP	35.410	0	35.410
<b>Totale oneri</b>	<b>35.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La Plusvalenza iscritta in bilancio 2012 si riferisce alla retrocessione del ramo "farmacie".

## 18. Differenze temporanee sulle rilevazioni (articolo 2427 n. 14)

### Imposte sul reddito di esercizio

In relazione alle previsioni di bilancio l'imposta IRES non risulta dovuta, a seguito del riporto delle perdite pregresse, mentre l'IRAP ammonta ad euro 63.981,00.

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.

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

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

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

I compensi spettanti all'Amministratore Unico, il cui incarico è stato confermato in data 11/06/2012, ammontano a Euro 18.000,00 annui lordi; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 13.919,73.

## 21. 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

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

Non presenti

## 23. Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## 24. Finanziamento soci (articolo 2427 n. 19-bis)

Nel bilancio non sono presenti prestiti da parte dei soci.

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

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

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

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

## 27. Operazioni di locazione finanziaria (articolo 2427 n. 22)

Con riferimento alla riforma del nuovo diritto societario, che ha introdotto l'obbligo di informativa in nota integrativa in base all'articolo 2427 n.22, riepiloghiamo nel seguente prospetto i dati essenziali dei contratti di leasing finanziario stipulati dalla società.

Contratto	Valore attuale rate non scadute	Costo del bene	Onere finanziario effettivo	Valore del bene al 31/12 in caso di utilizzo del metodo finanz.	Ammortamenti virtuali del periodo	Fondo Amm.to virtuale del periodo
n. 1 autocarro Piaggio Porter EH594CY ctr. N. Vs 1324726	3.315,16	11.457,36	218,09	8.020,14	1.145,74	3.437,22
n. 1 autocarro Piaggio Porter EH595CY ctr. N. Vs 1325598	3.315,16	11.457,36	218,09	8.020,14	1.145,74	3.437,22

## **28. 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 la manutenzione di strade, edifici pubblici, verde pubblico. L'affidamento per la gestione degli impianti sportivi è cessato in data 28/07/2012. Per quanto riguarda i servizi scolastici di refezione e trasporto il Comune ci ha affidato la riscossione diretta delle rette, ma le tariffe fissate dall'Amministrazione non costituiscono un adeguato corrispettivo in quanto coprono solo in minima parte il costo per la realizzazione del servizio che successivamente viene integrato dall'Amministrazione Comunale che riconosce un compenso specifico.

Per l'attività di manutenzione, sport ed eventi ed i servizi scolastici, il contratto di servizio ha previsto per l'anno 2013 un corrispettivo complessivo di Euro 3.245.874,69 oltre Iva che è risultato sufficiente alla copertura complessiva dei costi sostenuti nell'anno e che ha portato la società ad un sostanziale risultato di pareggio di bilancio, con un utile finale di Euro 10.475,08. Si deve rilevare peraltro che il risultato è influenzato da componenti negativi di origine straordinaria, per rettifiche di valori relativi ad anni precedenti, per circa Euro 450.000. Questa operazione di carattere straordinario non permette di comprendere immediatamente la reale contrazione dei costi per la realizzazione dei servizi affidati rispetto all'esercizio precedente, passati nel complesso da circa Euro 3.000.000 a Euro 2.800.000.

## **29. 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.

## **I nformativa 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 31/12/2012.

	<b>31.12.2012</b>
Totale attivo	117.620.629
Totale passivo	55.759.276
Patrimonio netto	61.861.353
Proventi della gestione	20.716.151
Costi della gestione	16.033.159
Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	431.209
Proventi ed oneri finanziari	- 1.443.233
Proventi ed oneri straordinari	- 366.711
<b>Risultato economico</b>	<b>3.304.256</b>

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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, 29 Marzo 2014

*L'Amministratore Unico*

*Alfio Coli*