
Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2014

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.

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 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 e dalla consulenza per la redazione di piano cimiteriale.

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 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%

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.

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.

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>	<i>Totale</i>
Consistenza esercizio precedente:					
Costo storico	2.407.567	2.015	430.012	214.357	3.053.951
Fondo ammortamento	-112.754	-751	-108.582	-70.775	-292.862
Consistenza al 31.12.2013	2.294.813	1264	321430	143.582	2.761.089
Variazioni dell'esercizio:					
Riclassificazioni costo storico	0	0	0	0	0
Riclassificazioni fondo ammortamento	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Acquisizioni	0	0	3.772	32.762	36.534
Alienazione costo storico	0	0	0		0
Alienazione fondo ammortamento	0	0	0		0
Ammortamenti	-25.056	-302	-33.282	-22.513	-81.153
Totale variazioni	-25.056	-302	-29.510	10.249	-44.619
Consistenza esercizio in corso:					
Costo storico	2.407.567	2.015	433.784	247.120	3.090.486
Fondo ammortamento	-137.810	-1053	-141864	-93.288	-374.015
Consistenza al 31.12.2014	2.269.757	962	291920	153.832	2.716.471

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

I 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
Consistenza esercizio precedente:										
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
Consistenza al 31.12.2013				0	0	0	0	172.072	0	172.072
Variazioni dell'esercizio:										
Acquisizioni				0	0	0	0	30.200	0	30.200
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	-53.413	0	-53.413
Totale variazioni				0	0	0	0	-23.213	0	-23.213
Consistenza esercizio in corso:										
Costo storico				0	14.640	240	0	360.311	8.528	383.719
Fondo ammortamento				0	-14.640	-240	0	-211.452	-8.528	-234.860
Consistenza al 31.12.2014				0	0	0	0	148.859	0	148.859

L'incremento delle spese pluriennali è da attribuire alla capitalizzazione di costi pluriennali sostenuti durante l'esercizio.

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

	Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Altri titoli				
Depositi cauzionali				
	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			0
	Totale altri titoli	7.305	7.305	0

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	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
			0
Materie prime, sussidiarie di consumo	943	4.125	-3.182
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Totale	943	4.125	-3.182

Le materie prime sono costituite per Euro 943,60 dalle rimanenze della cucina centralizzata.

Crediti

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

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Crediti v/clienti	1.213.261	1.658.197	-444.936
Crediti v/controllanti	301.940	178.100	123.840
Crediti tributari	4.666	4.575	91
Crediti per imposte anticipate	0	0	0
Crediti v/altri	107.837	119.050	-11.213
Totale crediti	1.627.704	1.959.922	-332.218

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. Questa voce è stata prudenzialmente rettificata in relazione alla somma di euro 50.000 in relazione all'attività di riconciliazione delle reciproche posizioni attualmente in essere con il Comune.

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, da contributi per Euro 20.000 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 ma rimborsati dal Ministero direttamente al Comune per gli anni 2012-2013-2014.

Disponibilità liquide

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

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Depositi bancari e postali	102.622	261.019	-158.397
Denaro e valori in cassa	466	1.969	-1.503
Totale	103.088	262.988	-159.900

La diminuzione di questo valore è da attribuire alle minori somme presenti sui conti al termine dell'esercizio.

Patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2014.

	<i>Capital e sociale</i>	<i>Riserva da sovrapp. quote</i>	<i>Riserva di rivalutazione</i>	<i>Riserva Legale</i>	<i>Altre riserve</i>	<i>Riserva Straordinaria</i>	<i>Perdite portate a nuovo</i>	<i>Risultato di esercizio</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31.12.2013	10.000	0	0	336		5.551	0	10.475	26.362
Destinazione utile 2013:				524		9.951		-10.475	0
Utilizzo riserva straordinaria				0				0	0
Perdita portata a nuovo							0		0
Risultato esercizio 2014								12.178	12.178
Versamenti in c/capitale									0
									0
Saldo al 31.12.2014	10.000	0	0	860	0	15.502	0	12.178	38.540

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
Capitale	10.000				
Riserve:					
- riserva legale	860	B		0	
- riserva straordinaria	15.503	A, B, C	15.503		
- socio c/versamento vs cop.perdite	0	A, B	0	0	
Totale			15.503		
Quota non distribuibile			0		
Quota distribuibile			0		
<i>Legenda:</i>					
A - per aumento di capitale	B - per copertura perdite			C - per distribuzione ai soci	

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	580.303	1.440	112.703	691.566

D Debiti

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

I debiti della società si compongono come segue

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Debiti verso banche	1.201.736	1.330.986	-129.250
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	997.595	1.381.165	-383.570
Debiti verso controllanti	1.360.961	950.048	410.913
Debiti tributari	84.625	219.756	-135.131
Debiti verso Enti previdenziali e assistenziali	74.811	72.849	1.962
Altri debiti	125.607	598.725	-473.118
Totale debiti	3.845.335	4.553.529	-708.194

La riduzione dei debiti verso fornitori per Euro 383.570 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 125.586,61 dagli oneri relativi al personale dipendente per retribuzioni, ferie e permessi e oneri vari da liquidare al termine dell'esercizio, e per euro 20,17 per debiti diversi dai precedenti.

Nella voce Debiti verso controllanti sono stati allocati anche Euro 296.966,35 che rappresentano il debito per i corsi svolti nella piscina ancora da riversare all'Amministrazione Comunale che nell'anno precedente erano allocati tra i debiti diversi.

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.

	31.12.2014			31.12.2013		
	Importo dei crediti scadenti entro			Importo dei crediti scadenti entro		
<u>Crediti:</u>	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:	1.213.261	0	0	1.658.197	0	0
v/Comune di S.Giuliano Terme	649.177			888.576		
v/altri	564.084			769.621		
Crediti v/controllanti	301.940			178.100		
Crediti tributari	4.666	0	0	4.575	0	0
Crediti per imposte anticipate	0	0	0	0	0	0
Crediti v/altri	107.837	0	0	119.050	0	0
Totale	1.627.704	0	0	1.959.922	0	0

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

	31.12.2014			31.12.2013		
<u>Debiti</u>	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	138.463	472.168	591.105	129.656	610.225	591.105
Acconti	0			0		
Debiti verso fornitori	997.595	0	0	1.381.165	0	0
Debiti v/controllanti	1.301.865	13.961	45.135	890.952	13.961	45.135
Debiti tributari	84.625	0	0	219.756	0	0
Debiti verso enti prev. e ass.	74.811	0	0	72.849	0	0
Altri debiti	125.607	0	0	598.725	0	0
Totale debiti	2.722.966	486.129	636.240	3.293.103	624.186	636.240

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 1.201.330,51.

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)

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 così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Risconti attivi:			
Risconti attivi su assicurazioni	20.993	18.961	2.032
Risconti attivi vari		0	0
Totale risconti	20.993	18.961	2.032
Ratei attivi:			
Ratei attivi vari	176	288	-112
Totale ratei	176	288	-112
Totale ratei e risconti	21.169	19.249	1.920

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 così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Risconti passivi:			
Risconti passivi vari	0	0	0
Totale risconti	0	0	0
Ratei passivi:			
Ratei passivi vari:	50.098	26.556	23.542
Totale ratei	50.098	26.556	23.542
Totale ratei e risconti	50.098	26.556	23.542

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:

- 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 € 4.408.551 e sono così ripartiti:

	31.12.2014	%	31.12.2013	%	Variazioni
Mense	1.549.164	35,14%	1.714.440	38,89%	-165.276
Trasporti scolastici	640.765	14,53%	657.234	14,91%	-16.469
Manutenzioni	2.116.647	48,01%	2.506.302	56,85%	-389.655
Sport	101.975	2,31%	146.481	3,32%	-44.506
Totale ricavi	4.408.551	100,00%	5.024.457	100,00%	-615.906

A Altri ricavi e proventi

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

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Contributo in conto esercizio	15.000	15.000	0
Fitti attivi su fabbricati	1.056	1.232	-176
Arrotondamenti positivi (su ricavi)	96	294	-198
Risarcimenti danni beni dest. Alla rivendita	0	0	0
Altri risarcimenti danni	0	0	0
Sconti attivi	0	0	0
Sopravvenienze ordinarie attive	9.293	38.264	-28.971
Totale altri ricavi e proventi	25.445	54.790	-29.345

C Costi della produzione

M 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	31.12.2014		31.12.2013		Variazioni
Mense	345.697	59,12%	388.824	63,24%	-43.127
Trasporti scolastici	259	0,04%	21.239	3,45%	-20.980
Manutenzioni	225.090	38,49%	192.305	31,28%	32.785
Sport	13.714	2,35%	12.464	2,03%	1.250
Totale costi	584.760	100,00%	614.832	100,00%	-30.072

C Costi per servizi

Tale voce comprende:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni	diff. %
Lavoraz.di terzi per la prod. Di servizi	760.756	901.546	-140.790	-15,62
Altri servizi di terzi	5.075	0	5.075	0,00
Energia elettrica	24.999	27.406	-2.407	-8,78
Gas/Acqua	10.304	11.775	-1.471	-12,49
Spese Condominiali	6.029	5.919	110	1,86
Canoni di manutenzione periodica	8.260	6.591	1.669	25,32
Manutenz.e riparaz. Beni propri	32.599	37.079	-4.480	-12,08
Manutenz.e riparaz. Beni di terzi	27.269	20.826	6.443	30,94
Atri oneri per automezzi	1.817	1.820	-3	-0,16
Assicurazioni	26.543	24.400	2.143	8,78
Vigilanza	0	0	0	100,00
Pulizia	3.024	1.880	1.144	60,85
Compenso Amministratore	23.006	23.004	2	0,01
Compenso Sindaci	13.870	13.919	-49	-0,35
Compenso profess. Attinenti attività	127.472	109.458	18.014	16,46
Spese analisi, prove e labor.	3.621	3.084	537	17,41
Pubblicità	16.264	2.502	13.762	550,04
Spese legali	41.131	26.542	14.589	54,97
Spese telefoniche e cellulari	21.263	18.461	2.802	15,18
Spese postali	519	1.324	-805	-60,80
Spese di rappresentanza	1.460	1.679	-219	-13,04
Buoni pasto	1.540	6.670	-5.130	-76,91
Ricerca, addestramento, formazione	1.260	420	840	0,00
Smaltimento rifiuti	418	3.454	-3.036	-87,90
Oneri bancari	17.524	22.452	-4.928	-21,95
Formalità amminstrative	3.073	2.918	155	5,31
Tenuta paghe, contabilità	21.856	18.860	2.996	15,89
Altri costi p/produzione servizi	800	6.121	-5.321	-86,93
Altri servizi deducibili	1.009	308	701	227,60
Totale costi per servizi	1.202.761	1.300.418	-97.657	

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni	Variazioni percentuali
Fitti passivi (beni immobili)	47.162	47.285	-123	-0,3%
Noleggio attrezzature	67.772	46.499	21.273	45,7%
Canoni di leasing	6.483	7.454	-971	-13,0%
Lic. Uso software d'esercizio	2.249	2.236	13	100,0%
Totale	123.666	103.474	20.192	19,51%

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 € 2.093.054 e sono così suddivisi:

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Mense	689.729	663.795	25.934
Trasporti scolastici	31.163	126.157	-94.994
Manutenzioni	1.369.520	1.331.359	38.161
Sport	2.642	6.129	-3.487
Totale costi	2.093.054	2.127.440	-34.386

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 66 unità, di cui 65 dipendenti della società ed 1 a comando del Comune così ripartiti secondo le singole aree di impiego:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Dipendenti totali	66	68
Dettaglio tipologia di rapporto:		
Tempo indeterminato	65	67
Tempo determinato	0	0
Comando dal Comune	1	1
Dettaglio per settore:		
Servizi amministrativi/segreteria/centralino	3	4
Pulizie interne	0	1
Servizi scolastici	22	24
Manutenzioni	41	39
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	31.12.2014	31.12.2013	variazioni
Variazione materie prime	-3.182	-4.223	1.041
Variazione materie sussidiarie e di consumo	0	0	0
Variazione merci	0	0	0
Totale variazioni	-3.182	-4.223	1.041

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati dai seguenti costi:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	variazioni
Imposte e tasse	15.218	15.912	-694
Perdite su crediti	0	108.912	-108.912
Sopravvenienze passive	51.483	413.358	-361.875
Altri oneri di gestione	3.657	4.857	-1.200
Totale	70.358	543.039	-472.681

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	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Interessi attivi bancari e postali	92	79	13
Interessi diversi	0	0	0
Totale proventi	92	79	13
Interessi passivi bancari	159	28	131
Interessi su mutui	82.687	90.809	-8.122
Interessi passivi v/fornitori	16.415	13.009	3.406
Interessi passivi diversi	1.197	2.134	-937
Totale oneri	100.458	105.980	-5.522
Proventi (oneri) finanziari netti	-100.366	-105.901	5.535

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	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Plusvalenze da alienaz.	0	0	0
Sopravvenienze attive	0	0	0
Insussistenze di passivo	0	0	0
Totale proventi	0	0	0
Insussistenze di attivo	0	0	0
Sopravvenienze passive	0	0	0
Altri oneri straor.inded. IRAP	-	35.410	-35.410
Totale oneri	0	35.410	0

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 59.105,00.

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	967,67	11.457,36	283,08	6.874,40	1.145,74	4.582,96
n. 1 autocarro Piaggio Porter EH595CY ctr. N. Vs 1325598	967,67	11.457,36	283,08	6.874,40	1.145,74	4.582,96

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 2014 un corrispettivo complessivo di Euro 2.785.361,09 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 12.178,24. Complessivamente i costi per la realizzazione dei servizi affidati rispetto all'esercizio precedente, sono calati a circa Euro 2.750.000.

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 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 31/12/2013.

			31.12.2013	
	Totale attivo		117.635.738	
	Totale passivo		52.676.705	
	Patrimonio netto		64.959.033	
	Proventi della gestione		29.001.817	
	Costi della gestione		25.675.641	
	Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate		1.147.208	
	Proventi ed oneri finanziari	-	1.439.745	
	Proventi ed oneri straordinari		64.040	
	Risultato economico		3.097.679	

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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, 31 Marzo 2015

L'Amministratore Unico

Alfio Coli