

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

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, 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.

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, 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 e dalla consulenza per la redazione di piano cimiteriale il cui affidamento è ancora in fase di studio. Inoltre nel 2015 sono stati capitalizzati i costi sostenuti per ottenere le certificazioni ISO 9001 e OHSAS 18001 che però, essendo state ottenute rispettivamente a dicembre 2015 e gennaio 2016, non sono state ammortizzate nell'esercizio.

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori al netto del fondo

di ammortamento calcolato sistematicamente in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Il piano di ammortamento seguito si basa sul rispetto dei criteri civilistici di partecipazione delle immobilizzazioni alle attività produttive, secondo le aliquote di seguito indicate:

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

Rimanenze

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

Crediti e debiti

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

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono né debiti né crediti assistiti da garanzie reali.

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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.528	12.800	2.080	0	360.311	383.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.528	12.800	2.080	-	211.453	234.861
Valore di bilancio	-	-	-	-	148.859	148.859
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	22.974	8.183	31.157
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	46.715	46.715
Totale variazioni	-	-	-	22.974	(38.532)	(15.558)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.528	12.800	2.080	22.974	368.494	414.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.528	12.800	2.080	-	258.167	281.575
Valore di bilancio	-	-	-	22.974	110.326	133.300

L'incremento delle spese pluriennali è da attribuire alla capitalizzazione di costi pluriennali sostenuti durante l'esercizio, per l'ottenimento delle certificazioni della qualità e sicurezza, allocati nelle immobilizzazioni in corso.

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.407.567	2.015	462.922	247.117	3.119.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.810	1.053	141.864	93.285	374.012
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	2.269.757	962	291.920	153.832	2.716.471
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	32.852	25.320	58.172
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	472	472
Ammortamento dell'esercizio	25.056	302	33.109	25.334	83.801
Totale variazioni	(25.056)	(302)	(257)	(486)	(26.101)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.407.567	2.015	495.773	271.941	3.177.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.866	1.356	174.973	118.535	457.730
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	2.244.701	660	291.663	153.347	2.690.371

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.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	7.305	7.305
Variazioni nell'esercizio	(103)	(103)
Valore di fine esercizio	7.202	7.202
Quota scadente entro l'esercizio	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	943	8.991	9.934
Totale rimanenze	943	8.991	9.934

L'incremento delle rimanenze è da attribuire all'acquisto di materiali per l'esecuzione di attività manutentive affidate dal Comune e non ancora utilizzati al termine dell'esercizio.

Attivo circolante: Crediti*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.213.261	389.266	1.602.527	1.602.527
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	301.940	(251.984)	49.956	49.956
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.666	127.897	132.563	132.563
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.837	14.751	122.588	122.588
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.627.704	279.930	1.907.634	1.907.634

Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquide*Variazioni delle disponibilità liquide*

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

sono così suddivise:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	102.622	105.278	207.900
Denaro e altri valori in cassa	466	(42)	424
Totale disponibilità liquide	103.088	105.236	208.324

L'aumento di questo valore è da attribuire alle maggiori somme presenti sui conti in seguito al pagamento, da parte del Comune, di numerose fatture alla fine dell'esercizio.

L'aumento dei crediti verso clienti è dovuta principalmente all'aumento dei crediti Vs. il Comune di San Giuliano Terme, per la fatturazione a fine 2015 di lavori straordinari eseguiti affidati nel corso del periodo. Questa voce è stata prudenzialmente rettificata con un fondo svalutazione crediti in relazione all'attività di riscossione dei crediti in corso di esecuzione. Al termine dell'esercizio il valore del fondo ammonta ad euro 84.349,17 come risultato dell'utilizzo nel corso dell'anno di euro 53.268,80 e dal successivo accantonamento per euro 46.427,31.

Il "credito verso controllanti" è stato notevolmente ridotto a seguito dell'operazione di riallineamento perfezionato con il Comune nel corso dell'esercizio. Il valore esprime contributi per Euro 10.000 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 che il Ministero rimborsa direttamente al Comune per l'anno 2015.

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	176	(176)	0
Altri risconti attivi	20.994	8.201	29.195
Totale ratei e risconti attivi	21.170	8.025	29.195

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 2015.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	860	609	-		1.469
Riserva straordinaria o facoltativa	15.503	11.569	-		27.072
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	15.503	11.569	1		27.071
Utile (perdita) dell'esercizio	12.178	-	12.178	8.737	8.737
Totale patrimonio netto	38.541	12.178	12.179	8.737	47.277

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**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	
Riserva legale	1.469	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	27.072	A, B, C
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	27.071	
Totale	38.540	

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul 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	691.566
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	109.266
Utilizzo nell'esercizio	23.429
Totale variazioni	85.837
Valore di fine esercizio	777.403

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

I debiti della società si compongono come segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.201.736	(23.803)	1.177.933	223.288	954.645
Debiti verso fornitori	997.595	18.013	1.015.608	1.015.608	-
Debiti verso controllanti	1.360.961	341.211	1.702.172	1.643.076	59.096
Debiti tributari	84.625	(42.852)	41.773	41.773	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.811	4.225	79.036	79.036	-
Altri debiti	125.607	14.306	139.913	139.913	-
Totale debiti	3.845.335	311.100	4.156.435	3.142.694	1.013.741

I debiti verso fornitori sono incrementati di euro 18.013 per effetto dell'aumento dei lavori straordinari ed ai conseguenti maggiori acquisti di materiali per questi

necessari.

La voce altri debiti si compone per Euro 130.957,10 dagli oneri relativi al personale dipendente per retribuzioni, ferie e permessi e oneri vari da liquidare al termine dell'esercizio, per euro 5.205,68 per debiti diversi dai precedenti e per euro 3.750 per il debito della cauzione riscossa per la locazione di parte degli uffici della Fontina.

I Debiti verso controllanti sono aumentati in relazione alle rette per la frequenza dei nidi che la società riscuote in nome e per conto del Comune.

I Debiti Tributari sono ridotti per effetto della minore IVA da versare rispetto all'esercizio precedente.

Elenco delle partecipazioni (articolo 2427 n. 5)

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

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

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

I debiti verso le banche comprendono l'importo del mutuo ipotecario contratto con la Banca di Credito Cooperativo di Fornacette contratto in data 29 dicembre 2011 per l'importo complessivo di 1.500.000,00 di Euro. A garanzia del mutuo concesso è stata iscritta ipoteca in favore dell'istituto erogante su due distinti immobili di proprietà della Società situati a San Giuliano Terme e ad Asciano. Al termine dell'esercizio il debito residuo in linea capitale ammonta ad euro 1.063.273,03.

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 così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50.098	(45.255)	4.843
Totale ratei e risconti passivi	50.098	(45.255)	4.843

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

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

Oneri finanziari capitalizzati (articolo 2427 n. 8)

Non presenti

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

Non presenti

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Ricavi

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

- Mense e trasporti scolastici: questi servizi sono stati regolarmente effettuati in relazione all'intero calendario scolastico.
- Servizi di manutenzione e promozione 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 € 4.428.073 contro € 4.408.551 dell'esercizio precedente e sono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

	Totale			
Categoria di attività	MENSE	TRASPORTI	MANUTENZIONI	EVENTI
Valore esercizio corrente	1.570.771	496.983	2.267.117	93.202
				4.428.073

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:

Mense	364.991
Trasporti scolastici	141
Manutenzioni	244.351
Sport	18.170
<i>Totale costi</i>	<i>627.653</i>

Costi per servizi

Tale voce comprende:

Lavorazioni di terzi per la produzione di servizi	668.478
Altri servizi	12.474
Energia elettrica	36.278
Gas/acqua	16.295
Spese condominiali	5.186
Canoni di manutenzione periodica	6.093
Manut. e riparaz. beni propri	37.311
Manut. e riparaz. beni di terzi	21.780
Altri oneri per automezzi	3.563
Assicurazioni	34.901
Pulizia	6.105
Compenso amministratore	21.796
Compenso Sindaci	13.870
Compenso profess. attinenti attività	121.195
Spese analisi, prove e labor.	3.175
Pubblicità	2.570
Spese legali	40.252
Spese telefoniche e cellulari	14.604
Spese postali	3.406
Spese di rappresentanza	843
Buoni pasto	3.472
Ricerca, addestramento e formazione	0
Smaltimento rifiuti	0
Oneri bancari	25.944
Formalità amministrative	935
Tenuta paghe, contabilità	20.555
Altri costi p/prod. servizi	800
Altri servizi deducibili	121
<i>Totale costi per servizi</i>	<i>1.122.002</i>

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

Fitti passivi (beni immobili)	55.235
Noleggio attrezzature	61.134
Canoni di leasing	1.783
Lic.uso software d'esercizio	2.254
<i>Totale</i>	<i>120.406</i>

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

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente a € 2.026.492 contro € 2.093.054 del 2014 e sono così suddivisi:

Mense	658.784
Trasporti scolastici	23.268
Manutenzioni	1.341.947
Sport	2.492
<i>Totale costi</i>	<i>2.026.492</i>

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 64 unità, di cui 63 dipendenti della società ed 1 a comando del Comune.

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 reinternalizzazione 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.

Proventi e oneri finanziari***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate****Imposte correnti differite e anticipate*

Differenze temporanee sulle rilevazioni (articolo 2427 n. 14)**Imposte sul reddito d'esercizio**

In relazione alle previsioni di bilancio l'imposta IRES ammonta ad euro 4.436 mentre l'IRAP ammonta ad euro 12.231, ridotta rispetto al 2014 di € 46.874 per effetto delle modifiche introdotte dalla Legge di Stabilità 2015.

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

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

Nota Integrativa parte finale

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

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

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

In data 12/11/2015 è stato nominato il nuovo Amministratore Unico della società. Il compenso lordo annuo è passato da 18.000,00 euro a 14.400,00, in relazione a ciò il costo complessivo a carico dell'esercizio è stato pari ad euro 21.795,60; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 13.869,72.

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

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

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

Non presenti

Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamento soci (articolo 2427 n. 19-bis)

Nel bilancio non sono presenti prestiti da parte dei soci.

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

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

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

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

Operazioni di locazione finanziaria (articolo 2427 n. 22)

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.

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 2015 un corrispettivo complessivo di Euro 2.200.805,34 che, unitamente al compenso per le altre attività affidate, pari ad euro 1.003.468,85 oltre Iva sono stati sufficienti alla copertura complessiva dei costi sostenuti nell'anno con il conseguimento di un sostanziale risultato di pareggio di bilancio, con un utile finale di Euro 8.737,03.

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.

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 31/12/2014.

Totale attivo	112.997.997
Totale passivo	46.453.862
Patrimonio netto	66.544.135
Proventi della gestione	25.480.281
Costi della gestione	-21.281.764
Proventi ed oneri da aziende spec. e part.	476.943
Proventi ed oneri finanziari	-1.381.120
Proventi ed oneri straordinari	-252.365
Risultato economico	3.041.975

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, 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, 30 marzo 2016

L'Amministratore Unico

Riccardo Baglini

Il soggetto che firma digitalmente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente il bilancio, lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società