GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.480	8.650
7) altre	90.586	90.458
Totale immobilizzazioni immateriali	99.066	99.108
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.900.879	2.219.645
2) impianti e macchinario	330	482
3) attrezzature industriali e commerciali	229.546	260.692
4) altri beni	165.299	146.556
Totale immobilizzazioni materiali	2.296.054	2.627.375
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.202	7.202
Totale crediti verso altri	7.202	7.202
Totale crediti	7.202	7.202
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.202	7.202
Totale immobilizzazioni (B)	2.402.322	2.733.685
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.346	2.610
4) prodotti finiti e merci	21.551	12.936
Totale rimanenze	27.897	15.546
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	787.125	1.046.475
Totale crediti verso clienti	787.125	1.046.475
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	32.500
Totale crediti verso controllanti	0	32.500
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.373	71.256
Totale crediti tributari	14.373	71.256
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.210	28.729
Totale crediti verso altri	41.210	28.729
Totale crediti	842.708	1.178.960
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	132.551	205.723
3) danaro e valori in cassa	36	481
Totale disponibilità liquide	132.587	206.204
Totale attivo circolante (C)	1.003.192	1.400.710
D) Ratei e risconti	25.386	24.321
Totale attivo	3.430.900	4.158.716

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	1.905
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	45.990	35.372
Varie altre riserve	1	3
Totale altre riserve	45.991	35.375
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(12.045)	10.712
Totale patrimonio netto	45.946	57.992
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	910.916	860.459
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.380	178.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	394.670	776.724
Totale debiti verso banche	521.050	954.859
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	629.391	589.819
Totale debiti verso fornitori	629.391	589.819
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.107	1.397.086
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.096	59.096
Totale debiti verso controllanti	1.113.203	1.456.182
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.287	35.255
Totale debiti tributari	32.287	35.255
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.576	67.831
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.576	67.831
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.456	135.988
Totale altri debiti	113.456	135.988
Totale debiti	2.473.963	3.239.934
E) Ratei e risconti	75	331
Totale passivo	3.430.900	4.158.716

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.321.742	3.791.066
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.000	7.500
altri	29.141	75.397
Totale altri ricavi e proventi	34.141	82.897
Totale valore della produzione	3.355.883	3.873.963
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	668.918	603.861
7) per servizi	644.310	841.239
8) per godimento di beni di terzi	59.113	103.368
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.251.383	1.446.284
b) oneri sociali	409.679	475.238
c) trattamento di fine rapporto	107.900	112.210
e) altri costi	1.324	1.052
Totale costi per il personale	1.770.286	2.034.784
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.294	41.604
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.763	87.425
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.201	16.070
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.258	145.099
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.351)	(5.612)
14) oneri diversi di gestione	65.858	84.730
Totale costi della produzione	3.332.392	3.807.469
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.491	66.494
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	17
Totale proventi diversi dai precedenti	4	17
Totale altri proventi finanziari	4	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.093	44.393
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.093	44.393
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.089)	(44.376)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.598)	22.118
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.447	11.406
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.447	11.406
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(12.045)	10.712

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.045)	10.712
Imposte sul reddito	3.447	11.406
Interessi passivi/(attivi)	32.089	44.376
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	23.491	66.494
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	107.900	112.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.057	129.029
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	225.957	241.239
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	249.448	307.733
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.351)	(5.612)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	259.350	556.052
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	39.572	(425.789)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.065)	4.874
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(256)	(4.512)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	48.147	150.974
Totale variazioni del capitale circolante netto	333.397	275.987
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	582.845	583.720
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(32.089)	(44.376)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.447)	(11.406)
Altri incassi/(pagamenti)	(57.443)	(29.154)
Totale altre rettifiche	(92.979)	(84.936)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	489.866	498.784
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(24.431)
Disinvestimenti	246.558	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.252)	(7.412)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	213.306	(31.843)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(51.755)	(45.153)
(Rimborso finanziamenti)	(725.033)	(423.911)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(776.789)	(469.061)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(73.617)	(2.120)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	205.723	207.900
Danaro e valori in cassa	481	424

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	206.204	208.324
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	132.551	205.723
Danaro e valori in cassa	36	481
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	132.587	206.204

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	3.615.233	3.873.963
(Pagamenti al personale)	(1.665.641)	(1.933.779)
(Imposte pagate sul reddito)	(3.447)	(11.406)
Interessi incassati/(pagati)	(32.089)	(44.376)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	489.866	498.784
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(24.431)
Disinvestimenti	246.558	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.252)	(7.412)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	213.306	(31.843)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(51.755)	(45.153)
(Rimborso finanziamenti)	(725.033)	(423.911)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(776.789)	(469.061)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(73.617)	(2.120)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	205.723	207.900
Danaro e valori in cassa	481	424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	206.204	208.324
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	132.551	205.723
Danaro e valori in cassa	36	481
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	132.587	206.204

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

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

Struttura del bilancio e principi di carattere generale
Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dall'amministratore unico a termini dell'art. 2428 c.c. nonostante ricorressero i presupposti dell'art. 2435 bis del codice civile che consentono di redigere il bilancio in forma abbreviata.
Non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

Principi contabili e criteri di valutazione (articolo 2427 n.1)
I principi contabili e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica (art. 2423, 2423-bis, 2426 C.C.) e risultano conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.
In particolare il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo considerati.
Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.
A seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, è stata eliminata la voce relativa ai costi di ricerca e sviluppo già completamente ammortizzata.
Si precisa inoltre che:
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
I principali criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono quelli di seguito esposti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal valore dei i lavori straordinari su beni di terzi iniziati nel 2010 e conclusi nel 2011 per la messa in funzione del nuovo centro di cottura situato in Via Lenin a San Martino Ulmiano, la consulenza per il suo avvio e del rinnovato sistema di produzione e di distribuzione, di lavori di manutenzione straordinaria eseguiti su automezzi di proprietà del Comune in uso alla nostra azienda, nonché dalla consulenza per lo studio di riorganizzazione del sistema di trasporto scolastico. I costi d'impianto sono stati ammortizzati nella misura del 20% mentre le licenze software nella misura del 33,34%.
Sono state capitalizzate nel corso dell'esercizio, tra le manutenzioni su beni di terzi, i costi per la riqualificazione del pavimento della cucina centralizzata.

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

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

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

Crediti e debiti
I crediti sono iscritti al valore nominale con l'appostazione di un apposito fondo svalutazione crediti.
Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono né debiti né crediti assistiti da garanzie reali, ad eccezione del mutuo contratto con la Banca di Pisa e Fornacette, con iscrizione ipotecaria su due beni immobili di proprietà della società.
Si precisa dal bilancio 2016, in relazione alle modifiche introdotte D.Lgs 139/2015, i crediti e i debiti devono essere valutati in base al criterio del costo ammortizzato, che prevede che il valore di iscrizione iniziale di un debito o un credito sia rappresentato dal suo valore nominale, al netto di eventuali costi di transazione, e di tutti gli altri oneri direttamente derivanti dall'operazione che li ha generati.
La norma prevede però che tale criterio possa non essere applicato alle componenti delle voci riferite alle operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio e che sia applicata ai crediti o ai debiti sorti successivamente al 1 gennaio 2016.
Sulla base di quanto sopra riportato, anche in applicazione del disposto dell'articolo 2423, comma 4 del Codice Civile, l'azienda ha ritenuto di non applicare tale principio i cui effetti sono stati ritenuti irrilevanti in quanto, i debiti e i crediti sono tutti a breve (ovvero inferiori ai 12 mesi), eccezion fatta per il mutuo sopra richiamato contratto nell'anno 2008 che è stato rimborsato parzialmente nel corso dell'esercizio in seguito alla vendita di n. 3 unità immobiliari presso la sede della Fontina.

Disponibilità liquide

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

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

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

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

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

Attività svolta
La società svolge prevalentemente l'attività di manutenzione dei beni pubblici comunali, di refezione scolastica e di pianificazione e organizzazione del trasporto scolastico.
Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.
Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Composizione delle voci delle Immobilizzazioni Immateriali (articolo 2427 n.3)
Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali e i movimenti intervenuti durante l'esercizio sono riportati nella tabella seguente:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.620	2.080	387.979	411.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.970	2.080	297.522	312.572
Valore di bilancio	8.650	-	90.458	99.108
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	33.252	33.252
Ammortamento dell'esercizio	170	-	33.124	33.294
Totale variazioni	(170)	-	128	(42)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.620	2.080	421.232	444.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.140	2.080	330.646	345.866
Valore di bilancio	8.480	-	90.586	99.066

L'incremento delle spese pluriennali è da attribuire alla capitalizzazione delle manutenzioni su beni di terzi connesse al rifacimento del pavimento della cucina centralizzata.
Gli oneri suddetti sono stati ammortizzati a partire da settembre 2017.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.407.567	2.015	500.057	289.929	3.199.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.922	1.533	210.227	143.373	543.055
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.219.645	482	260.692	146.556	2.627.375
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	12.925	49.547	62.472
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	297.634	-	9.275	2.121	309.030
Ammortamento dell'esercizio	21.131	152	34.796	28.683	84.762
Totale variazioni	(318.765)	(152)	(31.146)	18.743	(331.320)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.080.496	2.015	503.707	327.648	2.913.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.617	1.685	245.023	162.349	588.674
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	1.900.879	330	229.546	165.299	2.296.054

Nel corso dell'esercizio è stata perfezionata la vendita di n. 3 immobili siti in loc. La Fontina per un totale di euro 271.850 con la realizzazione di una minusvalenza di euro 25.784.

Fra i decrementi delle attrezzature commerciali è stato inserito l'importo di euro 9.275 relativo all'erogazione del contributo regionale ricevuto per l'acquisto di attrezzature per la preparazioni di pasti per celiaci.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione eventualmente ridotto per recepire le perdite di carattere permanente.
La voce rappresenta il valore di crediti immobilizzati costituiti dal deposito cauzionale sul contratto di locazione dell'immobile sede della cucina per Euro 5.000 oltre Euro 2.202 per i contratti di Enel, Acque SpA, Toscana Energia e Telecom, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Misura delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni (articolo 2427 n. 3 bis)
Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.610	3.736	6.346
Prodotti finiti e merci	12.936	8.615	21.551
Totale rimanenze	15.546	12.351	27.897

L'incremento delle rimanenze di euro 12.351 è da attribuire alle maggiori quantità di beni nel settore delle manutenzioni.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.046.475	(259.350)	787.125	787.125
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.500	(32.500)	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.256	(56.883)	14.373	14.373
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.729	12.481	41.210	41.210
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.178.960	(336.252)	842.708	842.708

La diminuzione dei crediti verso clienti è dovuta principalmente alla riduzione dei crediti Vs. il Comune di San Giuliano Terme, che ha saldato con regolarità sia le fatture collegate al contratto di servizio, sia i lavori di manutenzione straordinaria commissionati.
All'interno di questa voce è compreso il credito degli utenti dei servizi scolastici, maturati fino a luglio 2016. A partire dall'anno scolastico 2016/2017, in relazione alle modifiche apportate al contratto di servizio, si è passati da un regime di concessione ad un regime di affidamento del servizio, di conseguenza la società ha cessato di richiedere la quota di compartecipazione alla spesa dei servizi scolastici alle famiglie, addebitando il costo della prestazione direttamente al Comune di San Giuliano Terme.
Questa voce è stata prudenzialmente rettificata con un fondo svalutazione crediti in relazione all'attività di riscossione in corso di esecuzione. Al termine dell'esercizio precedente il valore del fondo ammontava ad euro 82.885. In seguito all'accantonamento dell'anno in corso per euro 18.201 il fondo svalutazione crediti al 31/12/2017 ammonta ad euro 101.086.
Durante l'esercizio sono stati riscossi tutti i crediti verso la controllante.
La riduzione dei crediti tributari è da attribuire ai minori valori per Iva e Irap, in particolare per effetto all'assoggettamento della nostra azienda al meccanismo dello split payment a partire dal 01/07/2017.
L'aumento dei crediti verso altri è dovuto ai buoni carburanti acquistati alla fine dell'esercizio.

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	205.723	(73.172)	132.551
Denaro e altri valori in cassa	481	(445)	36
Totale disponibilità liquide	206.204	(73.617)	132.587

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.
Sono rappresentati per Euro 176 da ratei attivi e da risconti attivi per Euro 25.386.

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 2017.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.905	94	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	35.372	10.618	-		45.990
Varie altre riserve	3	-	-		1
Totale altre riserve	35.375	10.618	-		45.991
Utile (perdita) dell'esercizio	10.712	-	22.575	(12.045)	(12.045)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	2	-		-
Totale patrimonio netto	57.992	10.714	22.575	(12.045)	45.946

Il Capitale Sociale a fine esercizio, interamente sottoscritto e versato, ammonta a € 10.000,00.
Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro possibilità di utilizzazione, disponibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000		
Riserva legale	2.000	A,B	
Altre riserve			
Riserva straordinaria	45.990	A,B,C,D,E	0
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	45.991		
Totale	57.991		

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

LEGENDA / NOTE:
A = per aumento di capitale
B = per copertura perdite
C = per distribuzione ai soci
D = per altri vincoli statutari
E = altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	860.459
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	107.900
Utilizzo nell'esercizio	57.443
Totale variazioni	50.457
Valore di fine esercizio	910.916

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	954.859	(433.809)	521.050	126.380	394.670
Debiti verso fornitori	589.819	39.572	629.391	629.391	-
Debiti verso controllanti	1.456.182	(342.979)	1.113.203	1.054.107	59.096
Debiti tributari	35.255	(2.968)	32.287	32.287	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.831	(3.255)	64.576	64.576	-
Altri debiti	135.988	(22.532)	113.456	113.456	-
Totale debiti	3.239.934	(765.971)	2.473.963	2.020.197	453.766

I debiti risultano complessivamente diminuiti di euro 765.971 come risultato netto della riduzione verso le banche di euro 433.809, verso la controllante per euro 342.979, verso l'erario, istituti di previdenza e altri per euro 28.755 e all'incremento di debiti verso fornitori per euro 39.572.
Si rileva che il debito verso istituti bancari, è stato ridotto per euro 272.050 per effetto della vendita degli immobili oltre ad euro 161.642 per effetto del pagamento della quota capitale del piano di ammortamento del mutuo e del finanziamento in essere.

Elenco delle partecipazioni (articolo 2427 n. 5)
Alla data di chiusura del bilancio non risultano iscritte partecipazioni in alcuna società.

Debiti di durata superiore a cinque anni (articolo 2427 n. 6)
Si segnala che nella voce "Debiti verso controllanti" è compreso l'importo di Euro 59.096 da rimborsare al Comune di San Giuliano Terme, in rate semestrali scadenti rispettivamente il 30/06 ed il 31/12 di ogni anno fino al 31/12/2027.
I debiti verso le banche comprendono l'importo del mutuo ipotecario contratto con la Banca di Credito Cooperativo di Fornacette contratto in data 29 dicembre 2011 per l'importo

complessivo di 1.500.000 di Euro. A garanzia del mutuo concesso è stata iscritta ipoteca in favore dell'istituto erogante su due distinti immobili di proprietà della Società situati a San Giuliano Terme e ad Asciano. Al termine dell'esercizio il debito residuo in linea capitale ammonta ad euro 486.697.

Variazione nei cambi valutari (articolo 2427 n. 6-bis)
Rispetto alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificate variazioni dei cambi.

Operazioni con obbligo di retrocessione (articolo 2427 n. 6-ter)
La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione

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

Ratei e risconti passivi

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.
Sono composti da ratei passivi per euro 75.

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 come acquisiti dall'01/08/2007.
- Servizi di manutenzione e promozione, questi servizi sono stati acquisiti con decorrenza 01/12 /2007.

I ricavi registrati nel corso dell'esercizio ammontano a complessivi € 3.321.742 contro € 3.791.066 dell'esercizio precedente e sono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MENSE	1.460.256
TRASPORTI	73.607
MANUTENZIONI	1.677.118
EVENTI	110.761
Totale	3.321.742

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CENTRO ITALIA	3.321.742
Totale	3.321.742

Costi della produzione

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

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

Generali	2.463
Mense	355.879
Trasporti scolastici	0
Manutenzioni	305.475
Eventi	5101
Totale costi	*668.918*

Costi per servizi

Tale voce comprende:

Lavorazioni di terzi per la produzione di servizi	279.728
Altri servizi	0
Energia elettrica	28.449
Gas/acqua	15.400
Spese condominiali	2.520
Canoni di manutenzione periodica	31.284
Manut. e riparaz. beni propri	51.295
Manut. e riparaz. beni di terzi	3.290
Altri oneri per automezzi	1.819
Assicurazioni	42.195
Pulizia	6.051
Compenso amministratore	16.082
Compenso Sindaci	13.809
Compenso profess. attinenti attività	62.760
Spese analisi, prove e labor.	2.946
Spese di recupero crediti e contenzioso	3.624
Spese legali	14.466
Spese telefoniche e cellulari	18.346
Spese postali	2.756
Spese di rappresentanza	823
Buoni pasto	2.776
Ricerca, addestramento e formazione	80
Smaltimento rifiuti	20.503
Oneri bancari	4.550
Formalità amministrative	1.929
Tenuta paghe, contabilità	16.213
Altri costi p/prod. servizi	0
Altri servizi deducibili	615
Totale costi per servizi	*644.309*

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

Fitti passivi (beni immobili)	40.310
Noleggio attrezzature	15.230
Canoni di leasing	0
Lic.uso software d'esercizio	3.573
Totale	*59.113*

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente a € 1.770.287 contro € 2.034.783 del 2016 e sono così suddivisi:

Generali	61.219
Mense	611.046
Trasporti scolastici	14.000
Manutenzioni	1.074.022
Eventi	10.000
Totale costi	*1.770.287*

Al termine dell'esercizio l'organico complessivo ammontava a 62 unità, di cui 11 impiegati e 51 operai.
A partire dall'anno scolastico 2013-2014 il servizio di trasporto scolastico è stato affidato completamente all'esterno; per tale motivo il personale è stato trasferito in parte sul servizio manutenzioni, a seguito della maggiore necessità dovuta alla re-internalizzazione del servizio di taglio del verde e spazzamento delle strade, ed in parte a sostegno delle attività del centro cottura per il trasporto o lo sporzionamento dei pasti.

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

Differenze temporanee sulle rilevazioni (articolo 2427 n. 14)

Imposte sul reddito d'esercizio
In relazione alle previsioni di bilancio l'imposta IRES ammonta ad euro 580 mentre l'IRAP ammonta ad euro 2.867, di conseguenza il carico complessivo di imposte risulta ridotto di Euro 7.959 rispetto al 2016.

Nota integrativa, parte finale

Numero medio dipendenti ripartiti per categoria (articolo 2427 n. 15)
Si rimanda a quanto sopra esposto nell'analisi del costo del personale.

Ammontare dei compensi corrisposti agli amministratori e ai sindaci (articolo 2427 n. 16)
Il compenso lordo annuo dell'amministratore è pari euro a 14.400,00, in relazione a ciò il costo complessivo a carico dell'esercizio è stato pari ad euro 16.082; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 13.809.

Numero e valore nominale delle azioni (articolo 2427 n. 17)
Il capitale della società è costituito da quote sociali totalmente detenute da parte del Comune di San Giuliano Terme

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

Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19)
La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamento soci (articolo 2427 n. 19-bis)
Nel bilancio non sono presenti prestiti da parte dei soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 20)
La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 21)
Non sono presenti nel bilancio della Società finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (articolo 2427 n. 22)
La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria

Operazioni realizzate con parti correlate (articolo 2427 n. 22-bis)
La nostra società è stata costituita ai sensi dell'art.113 e seguenti del TUEL D. Lgs. 267 /2000 da parte del Comune di San Giuliano Terme, unico socio, che detiene l'intero capitale. Appare evidente che, essendo il Comune di San Giuliano Terme il socio unico della nostra società, i servizi sono stati prevalentemente svolti nei suoi confronti, e verso quei soggetti per i quali esso stesso li avrebbe svolti (come ad esempio i servizi scolastici).
La nostra società ha in essere contratti di servizio con l'Amministrazione Comunale per la gestione dei servizi scolastici e per le manutenzione di strade, edifici pubblici, verde pubblico. Per quanto riguarda i servizi scolastici, da settembre 2016, in seguito alla variazione dell'affidamento, la società ha iniziato a fatturare la fornitura dei pasti direttamente al comune ed ha mantenuto in essere la gestione di carattere amministrativo per conto dello stesso raccogliendo le iscrizioni ed inviando la richiesta delle quote di compartecipazione alle famiglie in nome e per conto dell'Ente.
Per l'attività di manutenzione, eventi ed i servizi scolastici, il contratto di servizio ha previsto per l'anno 2017 un corrispettivo complessivo di Euro 2.159.362 oltre iva che unitamente al corrispettivo delle altre attività affidate ha consentito la copertura dei costi sostenuti. Coerentemente con la politica gestionale degli anni precedenti ed in linea con i principi contabili, si è provveduto svalutare del 50% i crediti verso gli utenti dei servizi scolastici relativi all'anno scolastico 2011/2012, accantonando una somma di euro 18.201.

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

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio (articolo 2427 n. 22-quater)
Non si sono riscontrati fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Proposta di destinazione dell'utile (articolo 2427 n. 22-septies)
L'esercizio si chiude con una perdita di euro 12.045 che si propone di ripianare mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento
La natura in house della società impone all'ente locale di esercitare un controllo analogo a quello effettuato sui propri servizi e che questa realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente che la controlla oppure nei confronti degli utenti finali. Si conferma inoltre che durante l'esercizio il Comune ha altresì svolto, per il tramite dei suoi dirigenti e responsabili di settore, attività di controllo sull'operato della nostra azienda come imposto dalla normativa sopra citata.
Ai sensi dell'art.2497 bis c.4 del Codice Civile si fornisce in allegato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali della società controllante così come risultante dal bilancio dell'esercizio approvato chiuso al 31/12/2016.

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

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 2018
L'Amministratore Unico
Riccardo Baglini