

IGLESIAS SERVIZI S.R.L.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	IGLESIAS
Codice Fiscale	03258720923
Numero Rea	03258720923 257749
P.I.	03258720923
Capitale Sociale Euro	172.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI IGLESIAS
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	3.180	-
Ammortamenti	1.590	-
Totale immobilizzazioni immateriali	1.590	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	257.311	221.512
Ammortamenti	195.250	172.309
Totale immobilizzazioni materiali	62.061	49.203
Totale immobilizzazioni (B)	63.651	49.203
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	11.270	8.477
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	905.388	1.159.781
Totale crediti	905.388	1.159.781
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	745.151	483.496
Totale attivo circolante (C)	1.661.809	1.651.754
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.518	5.030
Totale attivo	1.728.978	1.705.987
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	172.000	172.000
IV - Riserva legale	51.750	51.452
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	976.384	970.704
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	976.385	970.703
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	447	5.979
Utile (perdita) residua	447	5.979
Totale patrimonio netto	1.200.582	1.200.134
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.636	365
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.704	505.488
Totale debiti	526.704	505.488
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	56	-
Totale passivo	1.728.978	1.705.987

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.921.311	1.775.334
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	381.473	564.442
altri	573	25
Totale altri ricavi e proventi	382.046	564.467
Totale valore della produzione	2.303.357	2.339.801
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.427	112.705
7) per servizi	200.766	197.436
8) per godimento di beni di terzi	20.602	12.627
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.439.954	1.427.666
b) oneri sociali	447.359	458.577
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	94.504	91.350
c) trattamento di fine rapporto	94.504	91.350
Totale costi per il personale	1.981.817	1.977.593
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.531	38.094
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.590	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.941	38.094
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.531	38.094
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.792)	(8.477)
14) oneri diversi di gestione	4.594	3.785
Totale costi della produzione	2.302.945	2.333.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	412	6.038
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35	70
Totale proventi diversi dai precedenti	35	70
Totale altri proventi finanziari	35	70
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	35	30
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	1
Totale proventi	-	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	447	6.069
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	90
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	90

23) Utile (perdita) dell'esercizio

447

5.979

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa Attivo

Egregio Socio,

il bilancio chiuso al 31.12.2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, chiude con un utile d'esercizio di Euro 447. Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall' Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

In relazione alla facoltà concessa dall'art. 2435 bis C.C., e verificandosi le condizioni ivi poste, il presente bilancio è stato predisposto nella forma cosiddetta "abbreviata", ossia con omissione nel prospetto di Stato patrimoniale delle voci contrassegnate da numeri arabi e, nella presente Nota, con le semplificazioni di cui al quinto e sesto comma del medesimo articolo. A fronte di una contabilità espressa in centesimi di euro, si è provveduto alla redazione dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa in unità di euro seguendo il metodo dell'arrotondamento per l'eliminazione dei decimali.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.180	3.180
Ammortamento dell'esercizio	1.590	1.590
Totale variazioni	1.590	1.590
Valore di fine esercizio		
Costo	3.180	3.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.590	1.590

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.590	1.590

Alla voce altre immobilizzazioni immateriali è stato riportato il costo d'acquisto di un software realizzato internamente per la gestione del personale dipendente. Si è ritenuto congruo l'ammortamento di tale costo in due esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dai coefficienti ministeriali stabiliti nella Tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con il D.M. 17.12.1992, e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. I cespiti di valore unitario inferiore a euro 516, per la loro modesta entità e considerato che hanno perso completamente il loro valore nell'anno d'acquisto, sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.806	47.015	167.691	221.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.419	38.117	130.772	172.308
Valore di bilancio	3.387	8.898	36.919	49.203
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	23.427	12.372	35.799
Ammortamento dell'esercizio	458	4.345	18.138	22.941
Totale variazioni	(458)	19.082	(5.766)	12.858
Valore di fine esercizio				
Costo	6.806	70.442	180.062	257.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.877	42.463	148.910	195.250
Valore di bilancio	2.929	27.979	31.152	62.061

Nella voce Altre immobilizzazioni materiali sono compresi: Macchine d'ufficio elettroniche per €. 12.556 e Automezzi per €. 18.597

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo specifico

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.477	2.793	11.270
Totale rimanenze	8.477	2.793	11.270

Il dettaglio delle rimanenze è così costituito: rimanenze di materie prime per attività di manutenzione per €. 11.270.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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	804.791	(95.679)	709.112	709.112
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.231	85.565	188.796	188.796
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	251.760	(244.280)	7.480	7.480
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.159.781	(254.394)	905.388	905.388

I crediti verso altri comprendono: un deposito cauzionale per €. 6; un credito nei confronti dell'INAIL per €. 3.691; anticipazioni di TFR per €. 2.912 e crediti verso INPS per €. 871.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si riporta alcun dato in quanto l'attività dell'impresa non è caratterizzata da operatività internazionale

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	483.120	261.966	745.086
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	377	(312)	65
Totale disponibilità liquide	483.496	261.654	745.151

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	5.030	(1.512)	3.518
Totale ratei e risconti attivi	5.030	(1.512)	3.518

La composizione della voce è così dettagliata: risconti su assicurazioni per €. 3.518

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	8.477	2.793	11.270	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.159.781	(254.393)	905.388	905.388
Disponibilità liquide	483.496	261.655	745.151	
Ratei e risconti attivi	5.030	(1.512)	3.518	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	172.000	0	-		172.000
Riserva legale	51.452	298	-		51.750
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	970.704	5.680	-		976.384
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	970.703	5.682	-		976.385
Utile (perdita) dell'esercizio	5.979	-	5.532	447	447
Totale patrimonio netto	1.200.134	5.980	5.532	447	1.200.582

Per effetto delle operazioni di arrotondamento illustrate nell'introduzione della presente nota integrativa si è verificata una differenza nello stato patrimoniale 2014 tra totale attivo e totale passivo pari a €. -1 che è stata imputata extracontabilmente alla voce "AVII – Altre riserve" e una differenza nello stato patrimoniale 2015 tra totale attivo e totale passivo pari a €. 1 che è stata imputata extracontabilmente alla voce "AVII – Altre riserve"

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	172.000	B	-
Riserva legale	51.750	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	976.384	A,B,C	976.384
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	976.385		976.384
Totale	1.200.135		976.384
Residua quota distribuibile			976.384

Circa le possibilità di utilizzo delle voci del patrimonio netto, si è utilizzata la seguente dicitura: A per aumento di capitale; B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	365
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.459
Utilizzo nell'esercizio	(188)
Valore di fine esercizio	1.636

L'azienda, avendo più di 50 dipendenti, versa al Fondo Tesoreria dell'INPS le quote di TFR non destinate dai lavoratori alla previdenza complementare. La presenza del debito per TFR in bilancio è relativa a dipendenti che non hanno ancora manifestato la scelta in merito alla destinazione del proprio TFR.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	37.113	38.965	76.078
Debiti tributari	72.681	(35.362)	37.319
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.760	(2.620)	79.140
Altri debiti	313.935	20.232	334.167
Totale debiti	505.488	21.215	526.704

L'importo indicato nella voce altri debiti, è dato dalla somma di debiti per trattenute sindacali per €. 1.145, debiti per gli stipendi di dicembre da pagare per €. 87.774, debiti per T.F.R. di dicembre da liquidare per €. 278, debiti per ritenute per prestiti dei dipendenti per €. 6.297, debiti per ratei sulle retribuzioni degli anni 2014 e 2015 per emolumenti maturati ma non ancora liquidati per €. 238.145, debiti per emolumenti al direttore per € 80 e debiti verso amministratori per emolumenti per € 448.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si riporta alcun dato in quanto l'attività dell'impresa non è caratterizzata da operatività internazionale

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non ci sono ratei e risconti di durata pluriennale.

La composizione della voce è così dettagliata: ratei passivi su assicurazioni per €. 56.

	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56
Totale ratei e risconti passivi	56

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	505.488	21.216	526.704	526.704
Ratei e risconti passivi	-	56	56	

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
871000	1.112.724
813000	528.279
493100	131.655
522150	148.653
Totale	1.921.311

CODICI ATECO: 871000 “Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani”, 813000 “Cura e manutenzione del paesaggio”, 493100 “Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane ed extraurbane”, 522150 “Gestione di parcheggi”

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

I dati sono espressi in Unità Lavorative Anno (ULA).

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	70
Totale Dipendenti	72

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenzia che non sono stati deliberati compensi agli amministratori in quanto gli stessi hanno rinunciato ai compensi. I compensi spettanti ai sindaci per l'esercizio 2015 sono stati liquidati per €. 7.131 nell'esercizio 2015 e per €. 5.349 nell'esercizio 2016. Nell'esercizio 2015 sono stati anche liquidati i compensi spettanti ai sindaci per l'esercizio 2014 per €. 13.853.

	Valore
Compensi a sindaci	12.480
Totale compensi a amministratori e sindaci	12.480

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento di cui agli artt. 2497 e 2497 bis del codice civile da parte del "Comune di Iglesias", che dispone, in via diretta, del 100% del capitale sociale. Pertanto tutta l'attività della società è soggetta a tale attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Iglesias, il quale inoltre esercita sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.

Ai sensi del 4° comma dell'art. 2497 bis del c.c., di seguito viene esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal "Comune di Iglesias".

BILANCIO DEL COMUNE DI IGLESIAS	AI	AI
RISULTATO DELLA GESTIONE DI	31/12/2014	31/12/2013
COMPETENZA		
STATO PATRIMONIALE		
Attivo		
Immobilizzazioni	86.966.691	119.229.223
Attivo circolante	25.950.589	37.035.691
Ratei e risconti	12.553	31.259
Totale Attivo	112.929.833	156.296.173
Conti d'ordine	1.271.916	1.059.044
Passivo		
Netto patrimoniale	94.963.206	74.997.187
Conferimenti		63.063.230
Fondi per rischi e oneri	598.830	
Debiti	17.367.797	18.235.756

Ratei e risconti		
Totale passivo	112.929.833	156.296.173
Conti d'ordine	1.271.916	1.059.044
CONTO ECONOMICO		
Proventi della gestione	32.636.351	33.205.718
Costi della gestione	-39.623.163	-32.729.780
Proventi da aziende speciali e partecipate	0	-348.059
Proventi e oneri finanziari	-365.450	-389.726
Proventi e oneri straordinari	-626.621	4.317.831
Imposte	-359.394	
Risultato economico d'esercizio	-8.338.277	4.055.984

Riguardo ai rapporti intrattenuti con il socio "Comune di Iglesias", che esercita l'attività di direzione e controllo, si segnala che durante l'esercizio sono stati effettuati esclusivamente servizi nei suoi confronti e precisamente il servizio di assistenza agli anziani con ricavi pari a €. 1.112.724, il servizio di manutenzione dei beni di proprietà comunale con ricavi pari a €. 528.279, il servizio di gestione dei parcheggi con ricavi pari a €. 148.653 ed il servizio scuolabus con ricavi pari a €. 131.655. Per tali servizi si vantano crediti nei confronti del "Comune di Iglesias" pari a €. 709.112.

Nota Integrativa parte finale

Nel rispetto del principio generale della prudenza ed ai fini di una corretta informazione si evidenzia, così come fatto nei precedenti bilanci, la condizione esistente riguardante il trattamento tributario, ai fini I.V.A., delle prestazioni “socio-sanitarie” effettuate nei confronti del comune di Iglesias. Considerata l’incertezza sul piano normativo, sull’argomento si sono create due distinte interpretazioni : quella dottrinale che sostiene l’esenzione dal tributo, in quanto le società cosiddette “in house” sono da considerarsi “organismi di diritto pubblico” di cui all’art.10,n.27-ter D.P.R. 633 /72, e quella dell’amministrazione finanziaria secondo la quale, tali società, in quanto società di capitali, non sono riconducibili tra i soggetti elencati nell’articolo sopraccitato, con conseguente assoggettamento ad I.V.A. di tali prestazioni. Negli anni passati le informazioni dettagliate ed i pareri legali acquisiti ci hanno indotto a considerare la società “organismo di diritto pubblico” e come tale usufruire dell’esenzione I.V.A.. Tuttavia a decorrere dall’esercizio 2015 si è ritenuto di assoggettare ad I.V.A. tali ricavi onde evitare che il comportamento adottato possa essere contestato dall’amministrazione finanziaria con il conseguente contenzioso.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. IL PRESIDENTE

f.to RICCARDO CARTA

Data sottoscrizione