

## **IGLESIAS SERVIZI S.R.L.**

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

### **Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	221.512	210.572
Ammortamenti	172.309	134.215
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	49.203	76.357
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	49.203	76.357
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	8.477	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.159.781	767.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	1.159.781	767.931
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	483.496	780.116
Totale attivo circolante (C)	1.651.754	1.548.047
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	5.030	4.831
Totale attivo	1.705.987	1.629.235
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	172.000	172.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	51.452	48.808
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	970.704	920.484
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-

Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	970.703	920.483
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.979	52.863
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	5.979	52.863
Totale patrimonio netto	1.200.134	1.194.154
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	365	669
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.488	434.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	505.488	434.412
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.705.987	1.629.235

## Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.775.334	1.381.184
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	564.442	782.438
altri	25	58
Totale altri ricavi e proventi	564.467	782.496
Totale valore della produzione	2.339.801	2.163.680
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.705	49.570
7) per servizi	197.436	127.063
8) per godimento di beni di terzi	12.627	2.188
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.427.666	1.357.313
b) oneri sociali	458.577	433.501
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.350	91.064
c) trattamento di fine rapporto	91.350	91.064
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.977.593	1.881.878
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.094	37.211
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.094	37.211
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.094	37.211
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.477)	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	3.785	3.161
Totale costi della produzione	2.333.763	2.101.071
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	6.038	62.609
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	70	74
Totale proventi diversi dai precedenti	70	74
Totale altri proventi finanziari	70	74
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	40	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	40	13
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	30	61
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	1	-
Totale proventi	1	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	1
Totale oneri	-	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(1)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	6.069	62.669
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	90	9.806
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90	9.806
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	5.979	52.863

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### **Nota Integrativa parte iniziale**

Egregio Socio,  
il bilancio chiuso al 31.12.2014 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, chiude con un utile d'esercizio di Euro 5.979. 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.

## Nota Integrativa Attivo

### **Immobilizzazioni materiali**

#### Immobilizzazioni Materiali

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 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	6.806	41.575	162.191	210.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.961)	(31.184)	(100.070)	(134.215)
Valore di bilancio	3.845	10.391	62.121	76.357
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	5.440	5.500	10.940
Ammortamento dell'esercizio	(458)	(6.933)	(30.702)	(38.093)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(458)</b>	<b>(1.493)</b>	<b>(25.202)</b>	<b>(27.153)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.387</b>	<b>8.898</b>	<b>36.919</b>	<b>49.203</b>

Nella voce Altre immobilizzazioni materiali sono compresi: Macchine d'ufficio elettroniche per € 3.266, Automezzi per € 33.590 ed infine Impianti telefonici per € 63.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo specifico

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>8.477</b>	<b>8.477</b>
<b>Totale rimanenze</b>	<b>8.477</b>	<b>8.477</b>

Il dettaglio delle rimanenze è così costituito: rimanenze di materie prime per attività di manutenzione per €. 4.291 e per attività di assistenza per €. 4.186.

#### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	345.840	458.951	804.791
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	71.769	31.462	103.231
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	350.321	(98.561)	251.760
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	767.931	391.852	1.159.781

L'importo dei Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante, è dato dalla somma di: Anticipo conversazioni Telecom/Vodafone per € 100,00, Depositi cauzionale in denaro entro l'anno per € 6,00, Crediti verso l'INAIL per € 1.380,00, Anticipazioni di TFR per € 412,00, Crediti verso Istituti Previdenziali per € 871,00 ed infine Crediti verso Comune di Iglesias per contributi per stabilizzazione L.S.U. Per € 248.991,00.

### *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
<b>Depositi bancari e postali</b>	779.766	(296.646)	483.120
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	350	27	377
<b>Totale disponibilità liquide</b>	780.116	(296.619)	483.496

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
<b>Altri risconti attivi</b>	4.831	199	5.030
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.831	199	5.030

La composizione della voce è così dettagliata: risconti su assicurazioni per €. 5.030

## **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

### ***Patrimonio netto***

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
<b>Capitale</b>	172.000	-			172.000
<b>Riserva legale</b>	48.808	2.644			51.452
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	920.484	50.220			970.704
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-			(1)
<b>Totale altre riserve</b>	920.483	50.220			970.703
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	52.863	-		5.979	5.979
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.194.154	-		5.979	1.200.134

Per effetto delle operazioni di arrotondamento illustrate nell'introduzione della presente nota integrativa si è verificata una differenza nello stato patrimoniale 2013 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 2014 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
<b>Capitale</b>	172.000	B	-
<b>Riserva legale</b>	51.452	B	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	970.704	A, B, C	970.704
<b>Varie altre riserve</b>	(1)		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	970.703		970.703
<b>Totale</b>	1.194.154		970.703
<b>Residua quota distribuibile</b>			970.703

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	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	669
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	1.668
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(1.972)
<b>Totale variazioni</b>	(304)
<b>Valore di fine esercizio</b>	365

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
<b>Debiti verso fornitori</b>	24.604	12.509	37.113
<b>Debiti tributari</b>	9.576	63.105	72.681
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	123.780	(42.020)	81.760
<b>Altri debiti</b>	276.453	37.482	313.935
<b>Totale debiti</b>	434.412	71.076	505.488

L'importo indicato nella voce altri debiti, è dato dalla somma di debiti per trattenute sindacali per €. 550, debiti per gli stipendi di dicembre da pagare per €. 76.564, debiti per T.F.R. di dicembre da liquidare per €. 1.082, debiti per ritenute per prestiti dei dipendenti per €. 5.297, debiti per ratei sulle retribuzioni degli anni 2013 e 2014 per emolumenti maturati ma non ancora liquidati per €. 229.913, 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

## ***Nota Integrativa Conto economico Abbrevito***

### ***Valore della produzione***

I ricavi di natura finanziaria e quelli dierivanti 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
CODICE ATECO	-
871000	1.105.748
813000	669.586
<b>Totale</b>	<b>1.775.334</b>

CODICI ATECO: 871000 "Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani" 813000 "Cura e manutenzione del paesaggio".

## ***Proventi e oneri finanziari***

### *Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti*

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	40
<b>Totale</b>	<b>40</b>

## ***Proventi e oneri straordinari***

Per effetto delle operazioni di arrotondamento si è verificata una differenza nei saldi dei costi e ricavi del conto economico 2013 pari a €. 1, che è stata imputata extracontabilmente alla voce "E21 –altri oneri straordinari" e una differenza nei saldi dei costi e ricavi del conto economico 2014 pari a €. 1, che è stata imputata extracontabilmente alla voce "E20 – altri proventi straordinari".

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

### *Imposte correnti differite e anticipate*

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti

La voce comprende l'IRAP dell'esercizio 2014 per €. 90.

## ***Nota Integrativa Altre Informazioni***

### ***Dati sull'occupazione***

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

Numero medio	
Impiegati	1
Operai	68
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>69</b>

## **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, mentre i compensi spettanti ai sindaci non sono stati ancora liquidati.

	<b>Valore</b>
<b>Compensi a sindaci</b>	13.853
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	13.853

## **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".

<b>BILANCIO DEL COMUNE DI IGLESIAS</b>	<b>AI</b>	<b>AI</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>approvato il</b>	<b>approvato il</b>
	<b>01/07/2014</b>	<b>30/04/2013</b>

### **Attivo**

Immobilizzazioni	119.229.223	116.973.852
Attivo circolante	37.035.691	30.748.261
Ratei e risconti	31.259	103.121
<b>Totale Attivo</b>	<b>156.296.173</b>	<b>147.825.234</b>

Conti d'ordine	1.059.044	1.207.994
----------------	-----------	-----------

### **Passivo**

Netto patrimoniale	74.997.187	70.941.203
Conferimenti	63.063.230	61.308.461
Debiti	18.235.756	15.575.570

Ratei e risconti

<b>Totale passivo</b>	<b>156.296.173</b>	<b>147.825.234</b>
-----------------------	--------------------	--------------------

Conti d'ordine	1.059.044	1.207.994
----------------	-----------	-----------

#### CONTO ECONOMICO

Proventi della gestione	33.205.718	32.907.556
-------------------------	------------	------------

Costi della gestione	-32.729.780	-29.190.567
----------------------	-------------	-------------

Proventi da aziende speciali e partecipate	-348.059	-571.119
--	----------	----------

Proventi e oneri finanziari	-389.726	-462.366
-----------------------------	----------	----------

Proventi e oneri straordinari	4.317.831	-2.877.530
-------------------------------	-----------	------------

<b>Risultato economico d'esercizio</b>	<b>4.055.984</b>	<b>-194.026</b>
--	------------------	-----------------

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 €. 1.105.748 e il servizio di manutenzione dei beni di proprietà comunale con ricavi pari a €. 669.586; per tali servizi si vantano crediti nei confronti del "Comune di Iglesias" pari a €. 804.791.

#### **Nota Integrativa parte finale**

Nel rispetto del principio generale della prudenza, e 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 sopracitato, con conseguente assoggettamento ad I.V.A. di tali prestazioni. Sulla base di informazioni dettagliate e di pareri legali, si è ritenuto coerente per la natura stessa della società conformarsi alla interpretazione dottrinale, considerando la società "organismo di diritto pubblico" e come tale usufruire dell'esenzione I.V.A..

E' da sottolineare che, pur considerando tale comportamento legittimo, c'è la consapevolezza che il comportamento adottato possa essere contestato dall'amministrazione finanziaria, con conseguente contenzioso per il riconoscimento della sua correttezza.

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.

"imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari – autorizzazione con prov. Prot. N.10369/92/2t del 17/6/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate – Agenzia delle entrate di Cagliari".

Il sottoscritto Dott. Gianluigi Frau Dottore Commercialista dichiara che:

- il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società;
- il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.