



Con Unico Socio - Partita IVA: 03258720923 - Cod. R.E.A CA-257749

Sede Operativa: c/o "Casa Serena" - Corso Colombo 80

CAP 09016 - IGLESIAS (CI) - Direzione e Coordinamento Comune di Iglesias

Tel. - Fax 0781-251818

e-mail: [amministrazione@iglesiasservizisrl.it](mailto:amministrazione@iglesiasservizisrl.it)

Pec: [iglesias.servizisrl@pec.it](mailto:iglesias.servizisrl@pec.it)

Prot. n. 225/2017

Al Comitato del Controllo Analogico  
del Comune di Iglesias

All'Ufficio Società Partecipate  
Settore Finanziario del Comune di Iglesias

Al Dirigente del  
Settore Finanziario  
Dott. Paolo Carta

e p.c.

Alla Segretaria Generale  
del Comune di Iglesias  
Dott.ssa Lucia Tegas

**LORO SEDI**

Trasmessa tramite pec a: [protocollo.comune.iglesias@pec.it](mailto:protocollo.comune.iglesias@pec.it)

Oggetto: Riapprovazione Bilancio 2016 Iglesias Servizi s.r.l.

Si trasmette, in allegato alla presente, copia del bilancio 2016 rettificato.

Iglesias, 03/08/2017

F.to

L'Amministratore unico

Dott. Andrea Testa



# IGLESIAS SERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	IGLESIAS (CI) PIAZZA MUNICIPIO, 1 09016
Codice Fiscale	03258720923
Numero Rea	03258720923 CA – 257749
P.I.	03258720923
Capitale Sociale Euro	172.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata con unico socio
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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1.590
II - Immobilizzazioni materiali	109.329	62.061
Totale immobilizzazioni (B)	109.329	63.651
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	0	11.270
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.795	905.388
Totale crediti	747.795	905.388
IV - Disponibilità liquide	884.394	745.151
Totale attivo circolante (C)	1.632.189	1.661.809
D) Ratei e risconti	3.576	3.518
Totale attivo	1.745.094	1.728.978
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	172.000	172.000
IV - Riserva legale	51.773	51.750
VI - Altre riserve	376.808	976.385
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.743	447
Totale patrimonio netto	675.324	1.200.582
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	193	1.636
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.068.765	526.704
Totale debiti	1.068.765	526.704
E) Ratei e risconti	812	56
Totale passivo	1.745.094	1.728.978

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.802.421	1.921.311
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	698.488	381.473
altri	2.179	573
Totale altri ricavi e proventi	700.667	382.046
Totale valore della produzione	2.503.088	2.303.357
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.145	73.427
7) per servizi	204.940	200.766
8) per godimento di beni di terzi	16.380	20.602
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.499.574	1.439.954
b) oneri sociali	422.771	447.359
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	100.466	94.504
c) trattamento di fine rapporto	100.466	94.504
Totale costi per il personale	2.022.811	1.981.817
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.349	24.531
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.590	1.590
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.759	22.941
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.349	24.531
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.270	(2.792)
14) oneri diversi di gestione	42.440	4.594
Totale costi della produzione	2.426.335	2.302.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	76.753	412
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19	35
Totale proventi diversi dai precedenti	19	35
Totale altri proventi finanziari	19	35
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14	35
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	76.767	447
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.024	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.024	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	74.743	447

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Socio,

il bilancio chiuso al 31.12.2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, chiude con un utile d'esercizio di Euro 74.743.

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 abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.180	257.310	-	260.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.590)	(195.250)		(196.840)
Valore di bilancio	1.590	62.061	-	63.651
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	79.203	-	79.203
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.175	-	1.175
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.590	30.759		32.349
Totale variazioni	(1.590)	47.269	0	45.679
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.180	328.083	-	331.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.180)	(218.754)		(221.934)
Valore di bilancio	0	109.329	-	109.329

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.180	3.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.590)	(1.590)
Valore di bilancio	1.590	1.590
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	1.590	1.590
Totale variazioni	(1.590)	(1.590)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	3.180	3.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.180)	(3.180)
Valore di bilancio	0	0

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 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>				
<b>Costo</b>	6.806	70.442	180.062	257.310
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(3.877)	(42.463)	(148.910)	(195.250)
<b>Valore di bilancio</b>	2.929	27.979	31.152	62.061
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	18.069	61.134	79.203
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	1.175	-	1.175
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	458	10.065	20.237	30.759
<b>Totale variazioni</b>	(458)	6.829	40.897	47.269
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.806	80.081	241.196	328.083
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(4.335)	(45.272)	(169.147)	(218.754)
<b>Valore di bilancio</b>	2.471	34.809	72.049	109.329

Nella voce Altre immobilizzazioni materiali sono compresi: Macchine d'ufficio elettroniche per €. 8.951 e Automezzi per €. 63.099

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo specifico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	11.270	(11.270)	-
<b>Totale rimanenze</b>	11.270	(11.270)	0

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	709.112	(267.443)	441.669	441.669
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	188.796	105.805	294.601	294.601
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.480	4.045	11.525	11.525
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	905.388	(157.593)	747.795	747.795

I crediti verso altri comprendono: i crediti verso fornitori per anticipi per €. 2.740, un deposito cauzionale per €. 6; un credito nei confronti dell'INAIL per €. 2.997; anticipazioni di TFR per €. 4.912 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

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	745.086	139.059	884.145
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	65	184	249
<b>Totale disponibilità liquide</b>	745.151	139.243	884.394

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>Risconti attivi</b>	3.518	58	3.576
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.518	58	3.576

La composizione della voce è così dettagliata: risconti su assicurazioni per €. 3.576

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	172.000	-	-	-	-		172.000
Riserva legale	51.750	-	23	-	-		51.773
Altre riserve							
Riserva straordinaria	976.384	-	425	(600.000)	-		376.809
Varie altre riserve	1	-	-	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	976.385	-	425	(600.002)	-		376.808
Utile (perdita) dell'esercizio	447	447	74.296	-	-	74.743	74.743
Totale patrimonio netto	1.200.582	-	74.744	(600.002)	0	74.743	675.324

Fra i decrementi della riserva straordinaria è stato riportato l'importo di 600.000 euro che in data 10.06.2016 si è deliberato di distribuire. Per effetto delle operazioni di arrotondamento illustrate nell'introduzione della presente nota integrativa si è verificata 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" e una differenza nello stato patrimoniale 2016 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	172.000	B	-	-	-
Riserva legale	51.773	B	-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	376.809	A,B,C	376.809		600.000
Varie altre riserve	(1)		-	-	-
Totale altre riserve	376.808		-	-	-
Totale	600.581		376.809		600.000
Residua quota distribuibile			376.809		

Legenda: 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**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.636
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	158
Utilizzo nell'esercizio	871
Altre variazioni	(729)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Totale variazioni</b>	(1.442)
<b>Valore di fine esercizio</b>	193

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	76.078	(16.415)	59.663	59.663
<b>Debiti tributari</b>	37.319	5.702	43.021	43.021
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	79.140	2.502	81.642	81.642
<b>Altri debiti</b>	334.167	550.272	884.439	884.439
<b>Totale debiti</b>	526.704	542.061	1.068.765	1.068.765

L'importo indicato nella voce altri debiti accoglie i debiti verso il Socio Unico per la distribuzione di parte della riserva straordinaria per €. 600.000, deliberata in data 10.06.2016, ma non ancora distribuita. Gli ulteriori debiti riguardano debiti per trattenute sindacali per €. 1.306, debiti per gli stipendi di dicembre da pagare per €. 85.953, debiti per ritenute per prestiti dei dipendenti per €. 7.403, debiti per ratei sulle retribuzioni degli anni 2015 e 2016 per emolumenti maturati ma non ancora liquidati per €. 186.222, debiti per ritenute ai dipendenti per pignoramenti per €. 2.193, debiti per emolumenti al direttore per € 80 e debiti verso amministratori per emolumenti per € 1.281.

### 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 €. 60 e su risarcimento danni effettuati durante i lavori per €. 752.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	56	756	812
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	56	756	812

## Nota integrativa abbreviata, 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	962.033
813000	490.015
493100	145.455
522150	204.918
<b>Totale</b>	<b>1.802.421</b>

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”

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo
<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>698.488</b>

Alla voce contributi in conto esercizio sono riportati i contributi per la stabilizzazione dei L.S.U. di entità eccezionale. L'importo è così distinto: contributi in conto esercizio per €. 556.672 e sopravvenienze attive per contributi riferiti alle annualità 2014/2015, il cui diritto alla percezione è sorto nel 2016, per €. 141.816. Essi hanno un'incidenza eccezionale sul risultato d'esercizio che, senza la loro presenza, chiuderebbe con una forte perdita.

Voce di costo	Importo
<b>Sopravvenienze passive</b>	<b>37.720</b>

Fra gli oneri diversi di gestione è riportata una sopravvenienza passiva. Essa è scaturita in sede di conciliazione da un mancato riconoscimento di un ricavo di competenza di precedenti esercizi.

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

La voce imposte correnti comprende l'IRAP dell'esercizio 2016 per €. 2.024.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

I dati sono espressi in Unità Lavorative Anno (U.L.A.)

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	72
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>74</b>

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	832	1.783

Il compenso ai sindaci è quello del Presidente del Collegio Sindacale relativo ai primi 4 mesi del 2016. Il compenso agli amministratori è quello dell'Amministratore Unico per il periodo 14/11/2016 – 31/12/2016,

### Compensi al revisore legale o società di revisione

L'importo si riferisce al compenso per l'attività di revisore legale per il periodo 27/04/2016 – 31/12/2016

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.416
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.416</b>

### 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".

### Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	87.510.231	86.966.691
C) Attivo circolante	26.382.216	25.950.589
D) Ratei e risconti attivi	13.757	12.553
<b>Totale attivo</b>	<b>113.906.204</b>	<b>112.929.833</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	44.794.714	46.915.896

Riserve	48.465.202	58.522.003
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.054.753)	(10.474.693)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>91.205.163</b>	<b>94.963.206</b>
B) Fondi per rischi e oneri	917.114	598.830
D) Debiti	14.083.046	17.367.797
E) Ratei e risconti passivi	7.700.881	-
<b>Totale passivo</b>	<b>113.906.204</b>	<b>112.929.833</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2104
A) Valore della produzione	44.988.310	35.561.094
B) Costi della produzione	46.349.838	45.310.943
C) Proventi e oneri finanziari	(339.447)	(365.450)
Imposte sul reddito dell'esercizio	353.778	359.394
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.054.753)	(10.474.693)

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 €. 962.033, il servizio di manutenzione dei beni di proprietà comunale con ricavi pari a €. 490.015, il servizio di gestione dei parcheggi con ricavi pari a €. 204.918 ed il servizio scuolabus con ricavi pari a €. 145.455. Per tali servizi si vantano crediti nei confronti del "Comune di Iglesias" pari a €. 441.669.

## **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.

L'AMMINISTRATORE UNICO f.to ANDREA TESTA

Data sottoscrizione 01.08.2017

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Gianluigi Frau, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Cagliari al n. 495/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

**IGLESIAS SERVIZI S.R.L.**Società soggetta a direzione e coordinamento del **COMUNE DI IGLESIAS****Sede in Piazza Municipio, 1 – 09016 IGLESIAS (CI)**Codice fiscale e partita IVA n. **03258720923**

Capitale sociale euro 172.000,00 interamente versati

**Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.16****PREMESSA**

Egregio Socio,

sottoponiamo nuovamente alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31.12.2016. La nuova approvazione si rende necessaria in quanto nel bilancio da Voi approvato in data 28.04.2017 non è stata rilevata la delibera di distribuzione degli utili del 10.06.16 per euro 600.000,00. In conseguenza di ciò il Patrimonio Netto risulta ridotto di euro 600.000,00, e quindi ammonta ad euro 675.324,00, dello stesso importo risultano aumentati i debiti, che ora ammontano ad euro 1.068.765,00. Null'altro è mutato rispetto al bilancio approvato in data 28.04.2017, e pertanto si riporta di seguito la relazione sulla gestione precedente.

Di seguito si evidenziano i principali costi e ricavi della gestione 2016 che hanno determinato il suddetto risultato positivo:

**Costi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo per materie prime, suss. e merci	96.145
Costo per servizi	204.940
Per godimento di beni di terzi	16.380
Costo per il personale	2.022.811
Ammortamenti	32.349
Oneri diversi di gestione	42.440

**Ricavi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Ricavi da prestazioni di assistenza anziani	962.033
Ricavi da prestazioni di manutenzione	490.015
Ricavi da servizio gestione parcheggi	204.918
Ricavi da servizio scuolabus	145.455

---

Contributi per la stabilizzazione dei L.S.U.	566.672
Sopravvenienze attive su contributi L.S.U.	141.816

Dall'analisi di tali elementi si evince ancora una volta come il risultato positivo sia stato raggiunto esclusivamente attraverso il sostegno alla gestione dato dai contributi pubblici. In particolare i ricavi conseguiti, non solo non sono sufficienti per coprire tutti i costi, ma non riescono a coprire nemmeno i costi del personale. Tale fatto deve essere tenuto in seria considerazione soprattutto nel proseguo dell'attività, quando i suddetti contributi saranno ridotti e addirittura eliminati.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

Nell'anno 2016 la Società, ha svolto tutte le attività riconducibili ai contratti stipulati con l'Amministrazione Comunale, più precisamente riguardano, la manutenzione del verde pubblico e del patrimonio di proprietà del Comune di Iglesias ivi compresa la manutenzione della casa Serena già oggetto di affidamento nell'anno 2015, il servizio di assistenza diretta e continuativa nella casa di riposo denominata Casa Serena, il servizio di gestione dei parcheggi a pagamento negli stalli comunali, il servizio di trasporto scolastico.

Per quanto riguarda la parte relativa al settore tecnico-manutentivo previsto in convenzione, è stata eseguita la manutenzione periodica del verde pubblico ricadente nel territorio del comune di Iglesias, comprese tutte le frazioni.

Sempre all'interno del servizio di manutenzione del verde pubblico, si è proceduto, nonostante gli interventi di prevenzione per sconfiggere l'invasione del punteruolo rosso, coleottero infestante delle palme ornamentali ad alto fusto, all'abbattimento di numerose palme ormai non più recuperabili e pericolose per l'incolumità pubblica.

Nella preparazione delle manifestazioni organizzate dall'Ente, quali a titolo esemplificativo si portano ad esempio le processioni del periodo Pasquale, Monumenti Aperti, Notteggiando, l'Ottobrata Iglesiente, ecc., la Società ha predisposto e realizzato quanto richiesto dall'Amministrazione Comunale, con la preparazione e pulizia straordinaria dei percorsi indicati, il trasporto delle transenne, il montaggio e lo smontaggio di diversi gazebo, il montaggio e lo smontaggio di varie tipologie di palchi.

Nella viabilità cittadina sono state eseguite le manutenzioni delle strade con relative riparazioni di buche, messa in sicurezza di zone particolarmente pericolose in ottemperanza alle disposizioni ricevute dall'Ufficio Tecnico Comunale e dalla Polizia Municipale, realizzando la segnaletica stradale verticale ed orizzontale, manutenzione degli impianti semaforici.

Sono state eseguite le manutenzioni ordinarie e straordinarie nelle Scuole, con la sostituzioni di vetri, tapparelle, con interventi edili ed idraulici al fine risolvere diverse problematiche venutesi a creare all'interno dei locali scolastici.

Sono state eseguite tutte le manutenzioni straordinarie delle palestre comunali e dei vari centri sportivi.

Sono state eseguite manutenzioni ordinarie e straordinarie in tutti gli stabili comunali, in particolare nell'Istituto Casa Serena, si è proceduto ad eseguire tutte le riparazioni necessarie per rimettere in funzione l'impianto dell'antincendio, compresi i collaudi, ed inoltre, sempre nell'Istituto si è proceduto ad eseguire le manutenzioni straordinarie delle macchine lavatrici e strizzatrici.

Nel civico cimitero sono state eseguite tutte le attività previste nella convenzione ed anche quelle extra contrattuali richieste dal Responsabile del Cimitero.

Per quanto riguarda la parte riconducibile al settore socio assistenziale, il servizio oggetto di contratto è stato svolto in maniera regolare garantendo all'anziano un elevato standard assistenziale.

I servizi di gestione dei parcheggi a pagamento e del trasporto scolastico degli alunni delle scuole dell'obbligo sono stati eseguiti con puntualità e regolarità.

#### **1) – ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma II numero 1 si dà atto che non vi sono da segnalare attività di ricerca e sviluppo che rivestano carattere significativo per l'attività della società.

#### **2) – RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non deteneva né in proprio, né per interposta persona, partecipazioni in società controllanti e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.

**3) – AZIONI PROPRIE, AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI  
POSSEDUTE DALLA SOCIETA'**

La società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti;

**4) – AZIONI PROPRIE, AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI  
ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETA'**

Nel corso dell'esercizio in esame non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di società controllanti, sia diretti che tramite società fiduciarie od interposta persona.

**5) – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Alla data odierna non si registrano fatti di rilievo avvenuti dopo al chiusura dell'esercizio.

**6) – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Allo stato attuale se la Regione Autonoma della Sardegna non provvederà a devolvere alla società i contributi per la stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili si prospetta una perdita aziendale. Infatti gli importi contrattuali, in particolare quelli relativi alla parte aziendale multi-servizi e manutenzioni non sono sufficienti per coprire le spese di gestione. Tale circostanza è stata ampiamente prevista nel piano d'impresa che illustra l'analisi economico finanziaria della Società e approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 31 del 21/07/2009.

La situazione pertanto dovrà essere attentamente valutata nelle prossime decisioni che saranno prese circa il futuro della società.

**ELENCO SEDI SECONDARIE**

La società ha la sua sede operativa in Corso Colombo n. 80 ad Iglesias (CI).

Egregio Socio,

in relazione a quanto esposto ai punti precedenti, ed alla luce delle risultanze contabili, l'organo amministrativo Vi invita a voler approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 ed ora sottoposto al Vostro esame, composto dai prospetti dello Stato patrimoniale e del Conto economico oltre che dalla Nota integrativa, proponendo inoltre che l'utile conseguito, pari a €. 74.742,98 ante arrotondamento all'unità, venga così ripartito:

Riserva legale	€. 3.737,15
Riserva straordinaria	€. 71.005,83

Utile d'esercizio 2016

€. 74.742,98

L'AMMINISTRATORE UNICO

F.to ANDREA TESTA

Data di sottoscrizione 30.06.2017

*“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, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Cagliari al n. 495/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

# IGLESIAS SERVIZI SRL

Sede in Piazza Municipio, 1 – 09016 IGLESIAS (CI)  
Registro delle Imprese di Cagliari n.03258720923  
Capitale Sociale Euro 172.000 i.v.  
Cod. fisc.P.Iva: 03258720923

## Verbale di assemblea ordinaria

L'anno duemila diciassette, addì uno del mese di Agosto, alle ore 11:00, in Iglesias, presso la sede amministrativa della Società Corso Colombo n. 90, si è riunita l'assemblea ordinaria della Società "IGLESIAS SERVIZI Srl" per discutere e deliberare sul seguente

### **ordine del giorno**

1. nuova approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 e conseguente delibera;

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti:

- l'organo amministrativo, nella persona del Dott. Andrea Testa
- i soci rappresentanti la totalità del capitale sociale, e più precisamente:

Comune di Iglesias, titolare di una quota del valore nominale di euro 172.000,00, pari al 100% dell'intero capitale sociale, rappresentata dal Dott. Emilio Agostino Gariazzo.

Assume la presidenza il Dott. Emilio Agostino Gariazzo.

Funge da segretario il Dott. Andrea Testa, Amministratore Unico.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

L'amministratore fa presente come sia necessaria una nuova approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 in quanto nel bilancio approvato in data 28.04.2017 non è stata rilevata la delibera di distribuzione degli utili del 10.06.2016 per 600.000,00 euro.

L'Amministratore legge quindi i nuovi documenti: il Bilancio, la Nota Integrativa e la relazione sulla gestione al 31.12.2016, dai quali si evidenzia un patrimonio netto di 675.324,00 euro e debiti per 1.068.765,00 euro, erano rispettivamente, 1.275.324,00 euro e 468.765,00 euro.

L'Amministratore dà lettura, inoltre, della nuova relazione del Revisore dei Conti che esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio.

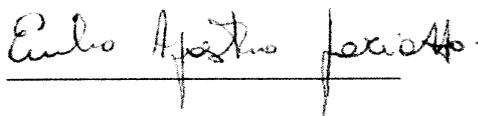
Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde l'Amministratore fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, l'Assemblea unanime

### **delibera**

- di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 e i relativi documenti che lo compongono;
- di destinare l'utile d'esercizio a riserva straordinaria.

Dopo di che null'altro essendovi da deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è sciolta alle ore 13.00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente  
dott. Emilio Gariazzo



Il segretario  
dott. Andrea Testa

