

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un utile d'esercizio pari a € 11.458 dopo avere imputato al Conto Economico € 93.856 per ammortamenti ed € 61.703 per imposte d'esercizio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- 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;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale

- la relazione sulla gestione è stata redatta per una maggiore trasparenza e per ulteriori dettagli nei confronti dell'Ente Pubblico unico socio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale

La Società a totale partecipazione pubblica opera nel comune di Sezze nei seguenti settori:

❖ settore commerciale

- ✓ gestione di n. 1 farmacia comunale dislocata nella zona Zoccolanti del comune di Sezze;

❖ settore dei Servizi Pubblici

- ✓ gestione dei tributi
- ✓ gestione della manutenzione della pubblica illuminazione;
- ✓ gestione luci votive;
- ✓ smaltimento rifiuti e raccolta differenziata;
- ✓ manutenzione del verde pubblico e Auditorium
- ✓ gestione dell'imposta comunale di pubblicità (ICP) e della TOSAP
- ✓ Servizio trasporto scuolabus
- ✓ Gestione del Centro Diurno

Tutti i servizi sono gestiti in affidamento da parte del Comune di Sezze.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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	19.048	9.275	103.890	132.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.548	9.275	88.008	115.831
Valore di bilancio	500	-	15.882	16.382
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.900	3.900
Ammortamento dell'esercizio	500	-	10.915	11.415
Totale variazioni	(500)	-	(7.015)	(7.515)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.048	9.275	107.790	136.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.048	9.275	98.923	127.246
Valore di bilancio	-	-	8.867	8.867

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 dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, 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 dalle seguenti aliquote (peraltro coincidenti con le aliquote di ammortamento fiscalmente ammesse), non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene salvo le eccezioni di seguito elencate:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate.

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	644.250	95.440	290.523	292.434	1.322.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.864	91.637	290.523	272.257	837.281
Valore di bilancio	461.386	3.803	-	20.177	485.366
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	30.000	-	180.896	210.896
Ammortamento dell'esercizio	19.585	3.549	-	53.819	76.953
Totale variazioni	(19.585)	26.451	-	127.077	133.943
Valore di fine esercizio					
Costo	644.250	125.440	290.523	473.330	1.533.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	202.449	95.185	290.523	326.077	914.234

Valore di bilancio	441.801	30.254	-	147.254	619.309
--------------------	---------	--------	---	---------	---------

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 03 020	Crediti (immob. finanziarie) verso: : esigibili entro es. succ.			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	9.126,00	186,00	538,59	8.773,41
Arrotondamento				-0,41

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	8.773	8.773
Valore di fine esercizio	8.773	8.773
Quota scadente entro l'esercizio	8.773	8.773

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 5.768.063 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2015
Rimanenze	Euro 188.376
Crediti	Euro 5.561.202

Attività finanziarie non immobiliz.	Euro	0
Disponibilità liquide	Euro	18.484
Totale	Euro	5.768.063

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di prodotti finiti della farmacia a sono state calcolate con il metodo del prezzo di vendita derivato e decurtato di una percentuale di sconto pari al 25% ai sensi dell'art. 2423/bis del c.c.

In particolare:

1) Il caricamento degli acquisti avviene a valore di vendita. Si è proceduto ad eseguire a fine esercizio un inventario fisico con riallineamento delle giacenze, quando necessario. Al 31.12.2015 è stata effettuata la stampa a "valore vendita" delle merci in giacenza distinte per singola aliquota iva;

2) durante l'anno per ogni fattura di acquisto merce viene calcolata la percentuale media di sconto fra i valori imponibili di acquisto e di vendita; a fine esercizio viene rapportato il valore imponibile totale di 'acquisto' e di 'vendita', per ottenere la percentuale media di sconto, applicabile all'inventario (delta).

3) il valore delle merci in giacenza (punto 1) è stato scorporato delle aliquote IVA corrispondenti; il valore totale così ottenuto è stato quindi "scontato" della percentuale media di cui al punto 2) per ottenere l'inventario valorizzato a "valore di acquisto".

Il valore complessivo della merce in inventario al 31.12.2015 risulta quindi pari a Euro 188.376 compreso nella voce C I 4 dell'attivo

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 01 000	ATTIVO CIRCOLANTE : RIMANENZE			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
PRODOTTI FINITI	204.475,67		16.099,32	188.376,35
Arrotondamento	0,33		-0,32	-0,35

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	204.476	(16.100)	188.376
Totale rimanenze	204.476	(16.100)	188.376

Attivo circolante: Crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Codice Bilancio	Descrizione				
A C 02 010	CREDITI : : Esigibili entro l'esercizio successivo				
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale	
CREDITI V/CLIENTI	1.386.785,67	3.657.700,88	3.574.025,79	1.470.460,76	
FATTURE DA EMETTERE	640.198,19	415.995,60	675.198,19	380.995,60	
CLIENTI DA INCASSARE(Reg.LAZIO)	183.731,56	669.604,79	691.486,79	161.849,56	
IVA SU ACQUISTI SOSPESA		95,46		95,46	
INAIL C/RIMBORSI	34.029,82	2.893,97	1.141,42	35.782,37	
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI	11.136,54	39.388,72	35.189,26	15.336,00	
FORNITORI C/ANTICIPI	8.510,79			8.510,79	
CREDITI PER CAUZIONI	1.970,47			1.970,47	
CREDITI DIVERSI	2.053,52	747,91	1.328,26	1.473,17	
CREDITI CONTR. DA ENTI PUBBLICI	434.350,25	364.264,80	359.656,15	438.958,90	
MOROSITA' TARSU 2006	163.398,73		1.056,55	162.342,18	
MOROSITA' TARSU 2007	256.739,09		1.300,00	255.439,09	
MOROSITA' TARSU 2008	227.902,54	56,00	1.616,00	226.342,54	
MOROSITA' TARSU 2009	386.623,94	18.482,56	31.523,56	373.582,94	
ACCERTAMENTI TARSU	235.080,42			235.080,42	
MOROSITA' TARSU 2010	615.986,14	10.511,00	21.667,00	604.830,14	
MOROSITA' TARSU 2011	538.365,65	1.528,00	22.038,00	517.855,65	
MOROSITA' TARSU 2012	657.408,75	42.724,00	75.032,00	625.100,75	
MOROSITA' LUCI VOTIVE	10.523,92			10.523,92	
MOROSITA' TARSU 2015		49.754,00	18.770,00	30.984,00	
DEBITI V/FORNITORI	5.134,38	431.821,82	429.782,81	7.173,39	
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-3.485,72			-3.485,72	
Arrotondamento	0,35	0,49	0,22	-0,38	

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	2.207.230	(197.410)	2.009.820	2.009.820
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	95	95	95
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.589.215	(37.928)	3.551.287	3.551.287
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.796.445	(235.243)	5.561.202	5.561.202

Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Codice Bilancio	Descrizione				
A C 04 000	ATTIVO CIRCOLANTE : DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale	
CARTA DI CREDITO	3.000,00	1.460,00		4.460,00	
C/C TARSU	425,92	41.120,24	39.000,58	2.545,58	
C/C I.C.I.	980,60	1.193,00	283,14	1.890,46	
C/C LUCI VOTIVE	511,07	283,08	286,40	507,75	
C/C TARSU-Violazioni-Regolarizz.	2.029,73	27.256,84	27.979,94	1.306,63	
C/C I.C.I.-Violazioni/regolarizz	542,53	12.371,44	11.979,94	934,03	

C/C I.C.P.	2.769,17	8.486,95	10.593,04	663,08
C/C TOSAP	800,77	15.306,82	15.194,12	913,47
ASSEGNI BANCARI	-1.000,00	102.800,00	101.800,00	
DENARO IN CASSA	6.188,35	742.052,63	744.867,31	3.373,67
CASSA SEDE	74,84	15.418,00	15.135,84	357,00
CASSA LUCI VOTIVE	495,10			495,10
CASSA RIMB. TARSU	1.037,51			1.037,51
Arrotondamento	0,41		-0,31	-0,28

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.060	2.161	13.221
Assegni	(1.000)	1.000	-
Denaro e altri valori in cassa	7.796	(2.533)	5.263
Totale disponibilità liquide	17.856	628	18.484

Ratei e risconti attivi

Codice Bilancio	Descrizione			
A D 00 000	RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RATEI ATTIVI	66.744,80	1,57	5,52	66.740,85
RISCONTI ATTIVI	12.407,91	20.217,04	12.407,91	20.217,04
Arrotondamento	0,29	0,39	-0,43	0,11

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	66.745	(4)	66.741
Altri risconti attivi	12.408	7.809	20.217
Totale ratei e risconti attivi	79.153	7.805	86.958

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

	Crediti immobilizzati	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.773	204.476	5.796.445	17.856	79.153
Variazione nell'esercizio	-	(16.100)	(235.243)	628	7.805
Valore di fine esercizio	8.773	188.376	5.561.202	18.484	86.958
Quota scadente entro l'esercizio	8.773		5.561.202		

Il totale dell'attivo è aumentato/diminuito del ...% rispetto all'anno precedente passando da euro a euro a causa soprattutto del

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto Euro 167.078
- B) Fondi per rischi e oneri Euro 530.523
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Euro 533.520
- D) Debiti Euro 5.248.662
- E) Ratei e risconti Euro 42.582
- Totale passivo 6.522.518

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 01 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE			120.000,00	-120.000,00

Il capitale sociale, pari ad Euro 120.000 interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 120.000 quote del valore nominale di Euro 1 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 04 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA LEGALE	-1.345,94		435,02	-1.780,96
Arrotondamento				

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 05 000	PATRIMONIO NETTO : Riserve statutarie			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVE STATUTARIE	-8.075,64		2.610,11	-10.685,75
Arrotondamento				-0,25

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 07 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva straordinaria			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA STRAORDINARIA	-17.497,23		5.655,22	-23.152,45
Arrotondamento				0,45

Le riserve legale, statutaria e straordinaria sono state incrementate a seguito della destinazione

dell'utile dell'esercizio 2014 .

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto di Euro 167.078 risulta così composto :

Capitale sociale Euro	120.000
Riserva Legale Euro	1.781
Riserva Statutaria Euro	10.686
Riserva Straordinaria	23.152
Utile dell'esercizio Euro	11.458

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

L'elevato importo della morosità dei ruoli tarsu, pari a Euro 3.031.558, nel suo andamento dal 2006 al 2015 evidenzia non solo la tendenzialità, strutturale ma soprattutto una difficoltà oggettiva nella capacità di incassare quanto dovuto dai contribuenti.

MOROSITA' TARSU 2006	162.342,18
MOROSITA' TARSU 2007	255.439,09
MOROSITA' TARSU 2008	226.342,54
MOROSITA' TARSU 2009	373.582,94
ACCERTAMENTI TARSU	235.080,42
MOROSITA' TARSU 2010	604.830,14
MOROSITA' TARSU 2011	517.855,65
MOROSITA' TARSU 2012	625.100,75
MOROSITA' TARSU 2015	30.984,00

Il deterioramento dell'attività di riscossione è stato segnalato anche dalla Corte dei Conti . La riscossione ha effettivamente subito una battuta d'arresto.

Fra il 2006 e il 2010, il volume della riscossione a mezzo ruoli era stato protagonista di un incremento del 77%, poi però nel 2011 si è verificata una contrazione del 3% che ha raggiunto il 13% nel 2012. I motivi di simili difficoltà incontrate nella riscossione derivano, secondo la magistratura contabile, dalla variegata natura dei crediti da riscuotere. È ovvio che ad aggravare la situazione ha pesato notevolmente la crisi economica, che ha indebolito l'attività di riscossione.

Non si può non condividere la preoccupazione, tuttora attuale, di evitare ulteriori difficoltà a coloro che si trovano a fronteggiare una crisi economica particolarmente

grave”, spiega la magistratura contabile, che allo stesso tempo chiarisce come sia opportuno tenere in considerazione che “un efficiente sistema di riscossione coattiva dei crediti pubblici costituisce una imprescindibile necessità per il corretto funzionamento di un sistema fiscale incentrato sull’adempimento spontaneo”.

Nell’anno 2015 la SPL ha prodotto ruoli suppletivi per l’annualità 2010-2011-2012 per un totale di Euro 51.482; sono stati incassati Euro 18.770,00 e sgravati Euro 1.728,00, la morosità al 31.12.2015 è di Euro 30.984 pari al 60,18%. Rispettando il principio contabile di percentuale accantonata negli anni, il 15% di tale importo è stato accantonato a fondo svalutazione.

Nel nostro caso l’andamento della riscossione del ruolo Tarsu suddiviso per annualità risulta così diviso; per l’anno 2006 il residuo da incassare è pari al 6,32% dell’intero ruolo; per l’anno 2007 è pari al 9,83%; per l’anno 2008 è pari al 8,84%; mentre per l’anno 2009 il residuo da incassare è pari al 12,07%; per l’anno 2010 è pari al 18,76%; per l’anno 2011 si attesta al 16,03%; per l’anno 2012 è pari al 19,60%;

A seguito della mancata attivazione dell’ingiunzione fiscale da parte dell’Ente Comunale e nonostante la predisposizione di specifiche convenzioni con l’ACI relative al fermo amministrativo, gli accertamenti conseguenti per l’incasso coattivo dei tributi dovuti si è arenato per la mancata sottoscrizione delle stesse e dalla difficoltà nell’individuazione del funzionario comunale responsabile.

Il fondo svalutazione crediti costituito nel tempo, si è decrementato degli importi relativi agli sgravi autorizzati, pertanto si è reso necessario non solo determinare la ricostituzione del Fondo stesso rispettando il principio contabile di percentuale accantonata negli anni, ma di implementarlo per l’oggettiva difficoltà di poter incassare le somme di morosità costituite nel tempo e sottoposte alla decadenza prescrizioneale.

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 030	FONDI PER RISCHI E ONERI : Altri fondi			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F.DO SVALUTAZIONI CREDITI	371.390,65	204.439,50	45.307,55	530.522,60

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	371.391	371.391
Variazioni nell’esercizio		
Accantonamento nell’esercizio	204.440	204.440
Utilizzo nell’esercizio	45.308	45.308
Valore di fine esercizio	530.523	530.523

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all’effettivo impegno della

società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Codice Bilancio	Descrizione			
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDI : TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBO			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI P/T.F.R.	467.397,12	66.123,24		533.520,36
DEBITI P/TFR PREVIAMBIENTE	2.028,13	12.509,52	13.383,15	1.154,50

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 010	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	499,92	1.184,44		1.684,36
CASSA RURALE ART. AGRO PONTINO	31.519,13	1.472.123,24	1.467.263,38	36.378,99
C/C MENSA	32,62	69,65		102,27
CASSA RURALE ART.AGRO PONTINO 2	299.704,11	3.578.416,47	3.582.917,50	295.203,08
C/C TOSAP Violazioni	3,68	57,00	20,00	40,68
DEBITI V/FORNITORI	1.718.627,04	2.335.015,67	2.379.787,40	1.673.855,31
FATTURE DA RICEVERE	222.637,93	111.454,05	213.820,29	120.271,69
ERARIO C/IRES	5.410,00	5.010,00		10.420,00
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	404,43	1.241,35	948,97	696,81
ERARIO C/IVA	121.356,13	27.816,64	145.947,46	3.225,31
IVA SU VENDITE SOSPESA	160.454,48	15.634,61	50.830,98	125.258,11
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	215.674,93	216.902,24	165.200,21	267.376,96
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.648,09	24.312,85	22.888,16	3.072,78
REGIONI C/IRAP	91.645,20	56.693,00	1.806,60	146.531,60
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	21.126,12	19.676,83	17.422,17	23.380,78
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	8.600,74	8.623,75	2.884,46	14.340,03
ERARIO C/RIT. CO.CO.CO.	1.546,25	1.135,24	1.426,56	1.254,93
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	288.457,22	580.038,22	592.413,97	276.081,47
INAIL C/CONTRIBUTI	20,28	32.361,02	32.239,14	142,16
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	9.417,95	5.729,28	5.710,28	9.436,95
INPS C/CONTR. CO.CO.CO.	122,76	1.676,80	1.707,91	91,65
DEBITI V/ENTI PUBBLICI	213.716,25	2.238,98	30.000,00	185.955,23
PREVIAMBIENTE C/CONTRIBUTI	283,78	3.376,92	3.374,91	285,79
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	398,00	3.644,00	3.765,00	277,00
SINDACI C/COMPENSI	30.183,58	22.551,55	30.183,58	22.551,55
DEBITI PER CAUZIONI	14.166,67		14.166,67	
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	98.547,60	1.043.202,89	1.054.061,50	87.688,99
RITENUTE SINDACALI	4.133,99	3.732,00	3.381,42	4.484,57
DEBITI DIVERSI	35.162,05	14.170,00	6.170,00	43.162,05
CESSIONE 1/5 STIPENDIO	3.957,00	50.104,42	49.567,00	4.494,42
INCASSO MENSA	165.799,40			165.799,40
INCASSO I.C.I.	644.914,28	13.563,00	678,15	657.799,13
INCASSO ICP	136.573,31	8.486,89	424,34	144.635,86
INCASSO LUCI VOTIVE	35.400,45	283,08	14,15	35.669,38
PREVIDENZA COMPL. C/CONTR	21,57			21,57
INCASSO TOSAP	205.223,89	15.305,32	765,27	219.763,94
Arrotondamento	0,17	-0,40	-0,43	0,20

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 020	DEBITI : Esigibili oltre l'esercizio successivo			

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.OLTRE ES	813.204,85		145.978,06	667.226,79
Arrotondamento	0,15		-0,06	0,21

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2015 ammontano complessivamente a euro 5.248.662

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 667.227 e più precisamente tale voce comprende il residuo dei mutui passivi stipulati dalla società

In dettaglio i mutui si riferiscono a:

- finanziamento concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti, nel mese di dicembre 2001, per euro 929.622,42 con scadenza 31.12.2021 per la costruzione dell'immobile "Cucina Centralizzata" nel territorio di Sezze (LT). Le rate hanno scadenza semestrale per un importo pari a euro 39.409,07 ciascuna.
- finanziamento concesso dalla Cassa Rurale ed Artigiana dell'Agro Pontino, nel mese di dicembre 2009, per un importo pari a euro 500.000,00 con scadenza 31.12.2019. Le rate di euro 5.427,00 ciascuna con scadenza mensile.
- finanziamento concesso dalla Cassa Rurale ed Artigiana dell'Agro Pontino, nel mese di febbraio 2013, per un importo pari a euro 80.000,00 con scadenza 15.02.2018. Le rate di euro 1.621,75 ciascuna, con scadenza mensile.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.600.596	47.456
Variazione nell'esercizio	(351.934)	(4.874)
Valore di fine esercizio	5.248.662	42.582
Quota scadente entro l'esercizio	4.581.435	
Quota scadente oltre l'esercizio	667.227	

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Codice Bilancio	Descrizione
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MERCI C/VENDITE				-62.017,18
RESI SU VENDITE				-747,91
CORRISPETTIVI VENTILATI				-591.289,01
RIC. DA INCASSARE REG.LAZIO				-161.849,57
RICAVI C/REGIONE LAZIO				-507.755,22
RICAVI INCASSO LUCI VOTIVE				-14,15
RICAVI DA INCASSARE-TARSU				-49.754,00
RICAVI INCASSO I.C.I.				-678,15
RIC.MANUT.PUBBLICA ILLUMINAZIONE				-91.214,55
RICAVI SERVIZIO SCUOLABUS				-221.850,01
RICAVI INCASSO I.C.P.				-424,34
RICAVO INCASSO TOSAP				-765,27
RICAVI GEST.CENTRO DIURNO				-197.981,66
RIC.VERDE PUBBL-AUDITORIUM				-20.652,80
RICAVI SMALT. RIFIUTI DIFFERENZ.				-55.336,77
RICAVI GESTIONE I.M.U.				-133.885,43
RICAVI RACC. E SMALT. RIFIUTI				-1.876.153,32
RICAVO GESTIONE TASI				-133.885,43
RICAVO MANUTENZIONE LUCI VOTIVE				-19.226,64
Arrotondamento				0,41

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 020	VALORE DELLA PRODUZIONE : Variaz.riman.di prod.in corso di lav.			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
PRODOTTI FINITI C/RIM. FINALI				16.099,32
Arrotondamento				-0,32

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI				-234.944,80
Arrotondamento				-0,20

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI				-36.885,28
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.				-132,99
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE				-490,94
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI				-9.291,38
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE				-129.320,00
Arrotondamento				-0,41

Costi della produzione

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI				34.663,73
MERCI C/ACQUISTI				915.085,82
MATERIALI DI MANUTENZIONE				53,26
MATERIALE DI PULIZIA				303,73
CANCELLERIA				2.234,53

MATERIALE PUBBLICITARIO				1.443,75
CARBURANTI E LUBRIFICANTI				202.237,38
INDUMENTI DI LAVORO				6.511,30
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46				900,74
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV				957,66
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI				26.612,95
STAMPATI				2.731,70
MANUTENZIONE BOMBOLE				37,00
Arrotondamento				0,45

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI				281,56
ENERGIA ELETTRICA				14.647,52
ACQUA				2.242,54
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA				840,00
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%				129.285,75
MAN. E RIP. BENI DI TERZI				6.396,10
PEDAGGI AUTOSTRADALI				32,90
ASSICURAZIONI R.C.A.				20.484,03
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE				130,00
SERVIZI DI PULIZIA				240,00
COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI				19.088,24
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI				5.354,92
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR				412,50
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'				12.057,98
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA				4.295,30
SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI				55.553,60
PUBBLICITA'				250,00
SPESE LEGALI				22.680,95
SPESE TELEFONICHE				4.049,59
SPESE CELLULARI				7.369,55
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA				14.497,85
SPESE PER VIAGGI				160,00
MENSA AZ.APPALATAeBUONI PASTO				5.113,65
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.				33.209,50
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI				4.984,00
SPESE BANCARIE				3.427,92
COMMISSIONI BANCARIE				4.626,80
SPESE INCASSO				386,48
RIMB. A PROFESSIONISTI				3.487,18
SERVIZIO SMALT. RIFIUTI SPECIALI				3.690,00
INTERVENTO TECNICO				1.170,50
PRESTAZIONI SANITARIE				19.631,00
COMPENSI A REVISORI				26.925,93
SPESE DI TRASPORTO				16.500,00
PRESTAZIONI DI TERZI				2.800,00
TASSE ANNUALI REGIONALI				232,05
ASSISTENZA TECNICA-FORMAZ.INFORM				83,62
CORSO PER DIPENDENTI				4.900,00
PARCHEGGI				1,10
SPESE DI SPEDIZIONE				23,00
LAVORAZIONI DI TERZI				3.980,00
SERV.SMAL.RIFIUTI DIFFERENZIATI				73.808,70
ALTRI COSTI INDEDUCIBILI				675,54
Arrotondamento				0,15

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)				64.680,00
NOLEGGIO AUTOMEZZI				55.643,64

LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO				4.782,37
Arrotondamento				-0,01

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI				1.267.936,45
SOMMINISTRAZIONE LAVORO				327.771,83
Arrotondamento				-0,28

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS				389.231,64
ONERI SOCIALI INAIL				32.361,02
ALTRI ONERI SOCIALI				5.706,28
ONERI PREVIAMBIENTE				2.045,48
Arrotondamento				-0,42

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR				101.765,96
TFR ACC.TO PREVIAMBIENTE				12.509,52
Arrotondamento				-0,48

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : altri costi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
14° MENSILITA'				36.703,65
Arrotondamento				0,35

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.				500,00
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI				9.485,80
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM				1.200,00
AMM.TO MANUTENZ.E RIPARAZ.				229,18
Arrotondamento				0,02

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.				19.217,00
AMM.TO ORD. COST.LEGG.				368,33
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.				2.565,00
AMM.TO ORD. MACC.				983,67
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.				2.249,46
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.				27.432,51
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO				3.622,98
AMM.TO ORD. ALTRI BENI				26.002,30
Arrotondamento				-0,25

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.l			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT				204.439,50
Arrotondamento				0,50

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO				731,30
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU				5.152,00
IMPOSTA DI REGISTRO				468,00
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.				309,87
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI				2.229,18
TASSA SUI RIFIUTI				1.266,00
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE				768,19
DIRITTI CAMERALI				541,00
DIRITTI DI SEGRETERIA				25,00
SANZIONE RITARDATO PAGAMENTO				9.913,57
SANZIONI				157,03
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI				226,52
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI				492,57
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI				100,56
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.				250,00
SPESE VARIE DI GESTIONE				5,00
VALORI BOLLATI				1.516,00
BOLLI E SPESE IN FATTURA				30,00
ALBO GESTORE RIFIUTI				1.140,00
CONTR. AD ENTI PUBBLICI				2.238,98
Arrotondamento				0,23

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 220	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,a : imposte correnti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO				56.693,00
IRES DELL'ESERCIZIO				5.010,00

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei

dipendenti. L'organico aziendale per il 2015 è composto mediamente come segue:

Organico	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
FARMACIA			
Direttore di Farmacia	-	1	1
Collaboratore di Farmacia	1	-	-
Commesse di farmacia	2	2	2
TOTALE SETTORE	3	3	3
IGIENE AMBIENTE			
Operatori ecologici	26	24	23
Autisti	9	9	9
Coordinatore	1	1	1
Elettricista	1	1	1
TOTALE SETTORE	37	35	34
AMMINISTRAZIONE			
Impiegati amministrativi	6	6	6
TOTALE SETTORE	6	6	6
SCUOLABUS			
Autisti Scuolabus	7	-	-
Assistenti Scuolabus	12	-	-
TOTALE SETTORE	19	-	-
CENTRO DIURNO			
Centro Diurno (lavoratori a progetto)	-	-	-
TOTALE SETTORE	-	-	-
TOTALE GENERALE	65	44	43

Il Contratto Collettivo Nazionale di lavoro applicato al settore Farmacia è quello delle Farmacie Pubbliche.

Per il Settore riscossione tributi, luci votive, pubblica illuminazione e verde pubblico si applica il contratto CCNL FISE. Lo stesso contratto si applica al settore rifiuti tranne per n.8 operatori della raccolta differenziata a cui viene applicato il CCNL Multiservizi

Agli autisti scuolabus e assistenti scuolabus viene applicato il contratto CCNL UNEBA – Servizi Assistenziali, il loro rapporto di lavoro è terminato il 22.12.2015 per poi riprendere il 05.01.2016

Nel corso dell'esercizio 2015 la società si è avvalsa di n. 18 unità assunte con agenzia di somministrazione lavoro, n.14 delle quali assunte con qualifica di operatore ecologico per la raccolta differenziata dei rifiuti n. 3 amministrativi, mentre n.1 unità con qualifica di farmacista.

Per il centro diurno n.14 unità sono state assunte con agenzia di Somministrazione lavoro fino a giugno, da settembre sono stati assunti direttamente dalla società, applicando il contratto CCNL UNEBA – Servizi Assistenziali, fino al 22.12.2015 per poi riprendere il 05.01.2016

Il numero di dipendenti medio nell'anno 2015 è stato di 45,51

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	24.443
Compensi a sindaci	26.926
Totale compensi a amministratori e sindaci	51.369

Nota Integrativa parte finale

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a € 11.458 il C.d.A. propone di destinare il 5% corrispondente ad € 573 al Fondo riserva Legale, il 30 % pari a € 2.610 Riserva Statutaria e la parte residua corrispondente ad € 5.655 al Fondo Riserva Straordinaria

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del CdA
(Arch. Rosella Vincenzo)

Dichiarazione di conformità

Dichiarazione di conformità

Dichiarazione di conformità dell'atto:

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

Il sottoscritto Arch. Vincenzo Rosella presidente del consiglio di amministrazione dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Latina - Autorizzazione n. 49261/01 del 31/05/2001, del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate ufficio di Latina
Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

La sottoscritta Dott.ssa Carla Amici, iscritta al n. 340 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 20 pagine numerate da n. 1 a n.20 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese