

SERV.PUBBLICI LOCALI SEZZE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GATTUCCIA SNC - 04018 SEZZE (LT)
Codice Fiscale	91055020597
Numero Rea	LT 000000131030
P.I.	01880890593
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	582.024	658.724
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.773	8.773
Totale immobilizzazioni (B)	590.797	667.497
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	205.075	188.376
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.362.050	5.561.202
Totale crediti	5.362.050	5.561.202
IV - Disponibilità liquide	18.264	18.484
Totale attivo circolante (C)	5.585.389	5.768.062
D) Ratei e risconti	85.442	86.958
Totale attivo	6.261.628	6.522.517
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	2.354	1.781
V - Riserve statutarie	14.123	10.686
VI - Altre riserve	30.600	23.150
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(123.100)	11.458
Totale patrimonio netto	43.977	167.075
B) Fondi per rischi e oneri	683.878	530.523
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	593.555	533.675
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.277.822	4.581.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	606.369	667.227
Totale debiti	4.884.191	5.248.662
E) Ratei e risconti	56.027	42.582
Totale passivo	6.261.628	6.522.517

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.974.645	4.125.481
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	16.699	(16.099)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	16.699	(16.099)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	234.945
altri	405.262	185.280
Totale altri ricavi e proventi	405.262	420.225
Totale valore della produzione	4.396.606	4.529.607
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.106.217	1.193.774
7) per servizi	608.656	530.008
8) per godimento di beni di terzi	86.778	125.106
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.547.190	1.595.708
b) oneri sociali	436.252	429.344
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	141.273	150.979
c) trattamento di fine rapporto	97.112	114.275
e) altri costi	44.161	36.704
Totale costi per il personale	2.124.715	2.176.031
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.535	93.856
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.356	11.415
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	87.179	82.441
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	61.588	204.440
Totale ammortamenti e svalutazioni	154.123	298.296
12) accantonamenti per rischi	109.811	0
14) oneri diversi di gestione	232.797	27.561
Totale costi della produzione	4.423.097	4.350.776
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.491)	178.831
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.966	14
Totale proventi diversi dai precedenti	31.966	14
Totale altri proventi finanziari	31.966	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	77.518	105.684
Totale interessi e altri oneri finanziari	77.518	105.684
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.552)	(105.670)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(72.043)	73.161
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.057	61.703
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.057	61.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(123.100)	11.458

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signor Azionista,

nel rispetto delle prescrizioni contenute nel codice civile ed in particolare nell'art. 2427, è stata predisposta la seguente nota integrativa, facente parte inscindibile del bilancio riguardante l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi nonché dai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborate dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Nel Codice Civile sono state recepite le modifiche operate dal D.Lgs. 18.8.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci") per attuare gli indirizzi della direttiva 2013/34/UE (c.d. "Direttiva Accounting") in materia di disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, disposizioni che si applicano ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire dall'1.1.2016 e, quindi, per i soggetti con esercizio sociale coincidente con l'anno solare, sono applicabili per la prima volta in riferimento ai bilanci 2016. Il documento ha lo scopo di illustrare e fornire dettaglio delle voci esposte nei prospetti di bilancio, integrandole, ove necessario od opportuno, con tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Nel seguito, vengono riportati i criteri di redazione ed i criteri di valutazione che l'Organo amministrativo ha adottato nella predisposizione del presente Bilancio. La vigente disciplina italiana del bilancio d'esercizio è contenuta negli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificato dal D.Lgs. n. 127/91 (emanato a seguito del recepimento delle direttive comunitarie, IV n. 78/660 /CEE e VII n. 83/349/CEE), ed è interpretata ed integrata dai principi contabili nazionali emanati dall'OIC. Due gruppi di regole di redazione dei bilanci di esercizio convivono, quindi, in Italia: i principi internazionali IAS/IFRS e i principi contabili interni che sono interpretati e integrati dall'OIC. (..) Con la nuova direttiva n. 2013/34/UE si è compiuto un ulteriore avvicinamento tra i due gruppi di principi contabili, visto che tale direttiva perseguiva i seguenti obiettivi:

semplificare la normativa con riduzione dei costi amministrativi;

accrescere la chiarezza, la comparabilità e la fiducia del pubblico nei bilanci e nell'informativa di bilancio, fornendo informazioni specifiche più ampie e coerenti.

La direttiva è stata recepita con D. Lgs. n. 139 del 18/8/2015 che è entrato in vigore il 1/1/2016, e si applica ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire da quella data.

Le modifiche della nota integrativa derivano dal recepimento delle previsioni contenute negli artt. 15, 16, 17 e 18 della direttiva. Tali articoli distinguono le informazioni sulla base delle dimensioni aziendali dell'impresa, poiché gli adempimenti informativi aumentano all'aumentare delle dimensioni. In particolare, l'art. 16 si applica indistintamente a tutte le imprese, mentre gli articoli 17 e 18, rispettivamente, alle medie e grandi imprese. Il recepimento è avvenuto con la modifica degli attuali artt. 2427 e 2427-bis c.c.

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone (Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa) è stato elaborato tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale bilancio e renderlo disponibile al trattamento digitale secondo quanto richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P. C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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.

Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con una perdita d'esercizio pari a € 123.100 dopo avere imputato al Conto Economico € 92.535 per ammortamenti ed € 51.057 per imposte d'esercizio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in 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:

v settore commerciale

1. gestione della farmacia comunale

v settore dei Servizi Pubblici

1. supporto alla gestione delle entrate tributarie ed extratributarie
2. manutenzione ordinaria e straordinaria della pubblica illuminazione;
3. manutenzione dell'impianto luci votive presso il cimitero comunale;
4. servizio RSU e raccolta differenziata;
5. manutenzione del verde pubblico e Auditorium comunale
6. Servizio trasporto scolastico scuola materna e primaria
7. Gestione del Centro Diurno "Carla Tamantini"

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.

FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il principio contabile OIC 29 disciplina il trattamento contabile e l'informativa da fornire nella nota integrativa degli eventi che riguardano:

- i cambiamenti di principi contabili;
- i cambiamenti di stime contabili;
- la correzione di errori;
- i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il principio contabile identifica tre tipologie di fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

(a) fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio

Sono quei fatti positivi e/o negativi che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al postulato della competenza.

(b) fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio

Sono quei fatti che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

(c) fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale

I fatti del tipo (a) e (c) sono rilevati in bilancio per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

Dal mese di Giugno 2016 sono state avviate le trattative per definire alcune situazioni debitorie di particolare entità con fornitori storici della Società. La negoziazione ha richiesto tempi più lunghi di quanto programmato ma l'incidenza sul bilancio ha portato aspetti positivi di competenza

Il Principio contabile OIC 6 disciplina i riflessi contabili e l'informativa di bilancio conseguenti ad operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione dei debiti.

Le operazioni di ristrutturazione o rinegoziazione dei debiti aziendali richiedono l'inserimento in nota integrativa di informazioni dedicate in relazione ai bilanci:

1) dell'esercizio in cui vengono avviate le trattative per la rinegoziazione del debito anche quando, alla data di chiusura dell'esercizio, l'accordo tra debitore e creditore non sia stato ancora concluso, ma i cui effetti retroagiscono alla data di consolidamento del debito;

2) dell'esercizio in cui l'operazione di rinegoziazione del debito diviene efficace tra le parti. Ciò richiede l'individuazione della data della ristrutturazione che dipende dal tipo di operazione posto in essere. A tal fine, si può fare riferimento al paragrafo 8.1 del principio contabile OIC 6;

3) agli esercizi successivi a quello in cui la ristrutturazione diviene efficace tra le parti, fintanto che gli effetti economici e finanziari dell'operazione rimangono rilevanti

In esito all'avviso di accertamento IVA-Irap dell'Agenzia della Entrate relativo all'annualità 2011, si rileva che la stessa Agenzia della Entrate ha accolto l'istanza di annullamento parziale in autotutela del predetto atto impositivo e ha riconosciuto la rateizzazione dell'importo dovuto

Si è provveduto al pagamento della 1° rata il 06.07.2017 per un importo pari a € 94.567,87

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	139.402	1.533.360	-	1.672.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.402	914.051		1.053.453
Valore di bilancio	0	658.724	8.773	667.497
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	15.835	-	15.835
Ammortamento dell'esercizio	-	81.691		81.691
Totale variazioni	-	(65.856)	-	(65.856)
Valore di fine esercizio				
Costo	139.402	1.549.195	-	1.688.597
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.402	995.741		1.135.143
Valore di bilancio	0	582.024	8.773	590.797

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				

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	18.815	8.837	111.750	139.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.815	8.837	111.750	139.402
Valore di bilancio	-	-	-	0
Valore di fine esercizio				
Costo	18.815	8.837	111.750	139.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.815	8.837	111.750	139.402
Valore di bilancio	-	-	-	0

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	125.440	290.523	473.147	1.533.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	202.449	95.185	290.523	325.894	914.051
Valore di bilancio	441.801	30.255	-	147.253	658.724
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	15.835	15.835
Ammortamento dell'esercizio	19.585	5.664	-	56.442	81.691
Totale variazioni	(19.585)	(5.664)	-	(40.607)	(65.856)
Valore di fine esercizio					
Costo	644.250	125.440	290.523	488.982	1.549.195

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.034	100.849	290.523	382.335	995.741
Valore di bilancio	422.216	24.591	-	106.646	582.024

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	8.773,41			8.773,00
Arrotondamento				-0,41

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.773	8.773	8.773
Totale crediti immobilizzati	8.773	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 5.585.389 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2016
Rimanenze	Euro 205.075
Crediti	Euro 5.362.050
Attività finanziarie non immobiliz.	Euro 0
Disponibilità liquide	Euro 18.264
Totale	Euro 5.585.389

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 31.12.2016 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 31.12.2016 risulta quindi pari a Euro 205.075 compreso nella voce C I 4 dell'attivo

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 10 040	RIMANENZE : prodotti finiti e merci			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
PRODOTTI FINITI	188.376,35	16.698,66		205.075,01

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	188.376	16.699	205.075
Totale rimanenze	188.376	16.699	205.075

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.470.460,76	3.881.618,85	3.680.270,82	1.671.808,79
FATTURE DA EMETTERE	380.995,60	436.182,72	648.766,45	168.411,86
CLIENTI DA INCASSARE(Reg. LAZIO)	161.849,56	572.276,35	688.807,39	45.318,52
IVA SU ACQUISTI SOSPESA	95,46	704,59	590,46	209,59
INAIL C/RIMBORSI	35.782,37	1.093,61	278,31	36.597,67
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI	15.336,00	51.62,40	40.507,99	26.190,41
FORNITORI C/ANTICIPI	8.510,79			8.510,79
CREDITI PER CAUZIONI	1.970,47			1.970,47
CREDITI DIVERSI	1.473,17	1.674,65	835,88	2.311,94
CREDITI CONTR. DA ENTI PUBBLICI	438.958,90		74.624,13	364.334,77
MOROSITA' TARSU 2006	162.342,18		1.835,28	160.506,90

MOROSITA' TARSU 2007	255.439,09		2.085,29	253.353,80
MOROSITA' TARSU 2008	226.342,54		3.532,51	222.810,03
MOROSITA' TARSU 2009	373.582,94	80.721,26	84.054,90	370.249,30
ACCERTAMENTI TARSU	235.080,42			235.080,42
MOROSITA' TARSU 2010	604.830,14	710,00	33.293,86	572.246,28
MOROSITA' TARSU 2011	517.855,65	794,00	39.479,96	479.169,69
MOROSITA' TARSU 2012	625.100,75	34.072,00	63.380,80	595.791,95
MOROSITA' LUCI VOTIVE	10.523,92			10.523,92
MOROSITA' TARSU 2015	30.984,00		15.756,00	15.228,00
MOROSITA' TARSU 2016		4.894,00	1.124,00	3.770,00
DEBITI V/FORNITORI	7.173,39	323.642,30	319.732,13	11.083,56
ERARIO C/IMPOSTA SOSTRIV.TFR.		2.040,18	1.851,99	188,19
ERARIO C/IVA		234.315,35	124.446,46	109.868,89
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-3.485,72			-3.485,72
Arrotondamento	- 0,38	- 0,26	0,38	-0,02

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.009.820	(127.767)	1.882.053	1.882.053
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	95	110.172	110.267	110.267
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.551.287	(181.557)	3.369.730	3.369.730
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.561.202	(199.152)	5.362.050	5.362.050

Disponibilità liquide

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
C/C TARSU	2.545,58	57.707,05	59.138,51	1.114,12
C/C I.C.I.	1.890,46	376,00	2.083,13	183,33
C/C LUCI VOTIVE	507,75	116,82	281,97	342,60
C/C TARSU-Violazioni-Regolarizz.	1.306,63	82.123,81	65.949,93	17.480,51
C/C I.C.I.-Violazioni/regolarizz	934,03		934,03	
C/C I.C.P.	663,08	7.590,08	7.585,37	667,79
C/C TOSAP	913,47	1.527,74	1.887,75	553,46

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	3.373,67	702.871,05	699.791,04	6.453,68
CASSA SEDE	357,00	18.094,75	17.975,93	475,82
CASSA LUCI VOTIVE	495,10			495,10
CASSA RIMB. TARSU	1.037,51			1.037,51

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.221	11.581	24.802
Assegni	-	(15.000)	(15.000)
Denaro e altri valori in cassa	5.263	3.199	8.462
Totale disponibilità liquide	18.484	(220)	18.264

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	66.740,85		2,12	66.738,73
RISCONTI ATTIVI	20.217,04	14.514,03	16.027,58	18.703,49
Arrotondamento	0,11	-0,03	0,30	-0,22

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto Euro 43.977
- B) Fondi per rischi e oneri Euro 683.87
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Euro 593.555
- D) Debiti Euro 4.884.191
- E) Ratei e risconti Euro 56.027
- Totale passivo 6.261.628

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 40 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA LEGALE	-1.780,96		572,92	-2.353,88
Arrotondamento				-0,12

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 50 000	PATRIMONIO NETTO : Riserve statutarie			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVE STATUTARIE	-10.685,75		3.437,54	-14.123,29
Arrotondamento				0,29

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 60 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva straordinaria			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA STRAORDINARIA	-23.152,45		7.447,99	-30.600,44
Arrotondamento				0,44

Le riserve legale, statutaria e straordinaria sono state incrementate a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2015 .

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto di Euro 43.977 risulta così composto :

Capitale sociale Euro	120.000
Riserva Legale Euro	2.354
Riserva Statutaria Euro	14.123
Riserva Straordinaria	30.600
Perdita d'esercizio Euro	123.100

Fondi per rischi e oneri

L'importo della morosità TARSU per le annualità, nelle quali i ruoli sia principali che suppletivi sono entrati nella contabilità aziendale ovvero dal 2006 al 2012 e soprattutto il permanere di tali valori sostanzialmente invariati rispetto ai bilanci precedenti evidenziano la mancata attivazione delle procedure di riscossione coattiva da parte dell'Ente.

In termini di maggiore prudenzialità si è ritenuto opportuno procedere ad un ulteriore incremento, già effettuato nell'esercizio 2015, del fondo svalutazione crediti portandolo ad Euro 542.126 corrispondente a circa il 19% della morosità dei ruoli.

MOROSITA' TARSU 2006	160.506,90
MOROSITA' TARSU 2007	253.353,80
MOROSITA' TARSU 2008	222.810,03
MOROSITA' TARSU 2009	370.249,30
ACCERTAMENTI TARSU	235.080,42
MOROSITA' TARSU 2010	572.246,28
MOROSITA' TARSU 2011	479.169,69
MOROSITA' TARSU 2012	595.791,95
MOROSITA' TARSU 2015	15.228,00
MOROSITA' TARSU 2016	3.770,00

Si riportano di seguito le percentuali di morosità residua per ciascuna annualità:

- Anno 2006 - 6,25 % ;
- Anno 2007 - 9,75%;
- Anno 2008 - 8,71%;
- Anno 2009 - 11,96%
- Anno 2010 - 17,75%;
- Anno 2011 - 14,83%;
- Anno 2012 - 18,68%;
- Anno 2015 - 29,58%;
- Anno 2016 - 71,29%;

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 020	FONDI PER RISCHI E ONERI : per imposte, anche differite			
Descrizione		Incrementi	Decrementi	

	Consistenza Iniziale			Consistenza Finale
FONDO PER IMPOSTE IN CONTENZIOSO		76.311,05		76.311,05

In riferimento all'accertamento IVA-Irap relativo all'anno 2011 con l'agenzia delle entrate, condividendo con il Socio la problematica ed avvalendosi della competenza dei consulenti incaricati, si è disposto di avvalersi delle definizioni agevolate delle liti pendenti, contenute nella manovra correttiva 2017 del governo, che interviene anche in materia di definizione delle liti pendenti relative alle controversie tributarie che, assieme alla rottamazione dei ruoli, rappresenta una modalità per la risoluzione del contenzioso.

Viene, pertanto, riconosciuta la possibilità di definire le controversie tributarie pendenti in ogni stato e grado del giudizio, compreso quello in Cassazione, al 31 dicembre 2016, che hanno come controparte l'Agenzia delle Entrate.

Tale definizione agevolata delle liti pendenti D.L. 50/2017 implica l'abbandono del contenzioso e si perfezionerà con il versamento delle sole imposte e degli interessi riportati nell'accertamento. In maniera corretta e di chiarezza del bilancio, viene costituito l'accantonamento dei 2/3 del contenzioso stesso.

Sul punto si deve osservare che nota dell'Avv. Scirè l'importo complessivo dovuto è pari a Euro 408.796,46, da pagarsi in quattro rate, che sarebbe inferiore alla somma di Euro 674.025,73, (corrispondente all'IVA sulla TARSU 2011 accertata pari a Euro 292.405,91 al netto degli interessi, più la sanzione irrogata in relazione alla tassa pari a Euro 381.619,82) che il socio, con determina N.246 del 22.05.2017 a firma del dirigente dott. Piero Formicuccia, si impegna a rimborsare ogni singola rata, nel caso di ottenimento della rateazione del debito in 72 rate (6 anni).

Il comune inserirà il costo annuale, pro-quota TARSU pari Euro 112.337,52 nei P.E.F. della TARI da approvarsi nei prossimi sei anni. Nella eventualità in cui tale costo dovesse ridursi per varie motivazioni (accoglimento dell'appello, conciliazione, rottamazione ecc.), l'importo da rimborsare verrà immediatamente ricalcolato e/o restituito all'Ente.

Tale somma potrebbe coprire anche eventuali contenziosi per l'anno 2012 per il quale la società è stata invitata a produrre documentazione necessaria all'agenzia delle entrate.

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 040	FONDI PER RISCHI E ONERI : Altri fondi			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI		65.440,68		65.440,68
F.DO SVALUTAZIONI CREDITI	530.522,60	29.647,56	18.043,97	542.126,19

A fronte dei contenziosi in essere con fornitori aziendali, si è proceduto ad effettuare accantonamenti in via prudenziale per complessivi € 65.441

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	530.523	530.523
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	76.311	95.088	171.399
Utilizzo nell'esercizio	-	18.044	18.044
Valore di fine esercizio	76.311	607.567	683.878

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
DIPENDENTI C/ANTICIPI SU TFR	-1.000,00			-1.000,00
DEBITI P/T.F.R.	533.520,36	67.062,52	7.198,60	593.384,28
DEBITI P/TFR PREVIAMBIENTE	1.154,50	12.717,38	12.700,71	1.171,17

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	533.675
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.780
Utilizzo nell'esercizio	19.899
Totale variazioni	59.881
Valore di fine esercizio	593.555

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	1.684,36	80,00	80,00	1.684,36
ERARIO C/ACCONTO IRES		5.010,00	6.820,00	-1.810,00
ERARIO C/ACCONTI IRAP		56.693,00	65.529,00	-8.836,00
NOTE CREDITO DA RICEVERE			25.678,70	-25.678,70
CASSA RURALE ART. AGRO PONTINO	36.378,99	1.446.286,89	1.455.817,87	26.848,01
C/C MENSA	102,27			102,27
C/C I.C.I.-Violazione/regolarizz.		63.045,90	62.991,83	54,07
CASSA RURALE ART.AGRO PONTINO 2	295.203,08	3.112.815,30	3.135.409,34	272.609,04
C/C TOSAP Violazioni	40,68			40,68
DEBITI V/FORNITORI	1.673.855,31	1.903.059,38	2.007.194,35	1.569.720,34
FATTURE DA RICEVERE	120.271,69	48.536,01	67.852,67	100.955,03
ERARIO C/IRES	10.420,00		4.811,00	5.609,00
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	696,81		696,81	
ERARIO C/IVA	3.225,31		3.225,31	
IVA SU VENDITE SOSPESA	125.258,11		3.552,28	121.705,83
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	267.376,96	217.813,26	276.899,90	208.290,32

ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	3.072,78	23.058,50	20.460,87	5.670,41
REGIONI C/IRAP	146.531,60	22.911,00	7.431,38	162.011,22
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	23.380,78	23.065,62	10.128,66	36.317,74
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	14.340,03	9.802,77	4.460,31	19.682,49
ERARIO C/RIT. CO.CO.CO.	1.254,93	472,15	1.153,85	573,23
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	276.081,47	595.919,41	757.789,30	114.211,58
INAIL C/CONTRIBUTI	142,16	31.435,19	31.422,03	155,32
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	9.436,95	5.700,94	5.715,11	9.422,78
INPS C/CONTR. CO.CO.CO.	91,65	5.247,04	1.938,61	3.400,08
DEBITI V/ENTI PUBBLICI	185.955,23		10.000,00	175.955,23
PREVIAMBIENTE C/CONTRIBUTI	285,79	3.398,28	3.377,62	306,45
PREVIDENZA COMPL.C/CONTR	21,57			21,57
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	277,00	16.449,21	14.365,10	2.361,11
SINDACI C/COMPENSI	22.551,55	17.593,37	26.930,29	13.214,63
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	87.688,99	1.035.902,36	1.055.192,78	68.398,57
RITENUTE SINDACALI	4.484,57	2.390,17		6.874,74
DEBITI DIVERSI	43.162,05	52.100,00	5.992,57	89.269,48
CESSIONE 1/5 STIPENDIO	4.494,42	50.422,52	48.553,00	6.363,94
INCASSO MENSA	165.799,40			165.799,40
INCASSO I.C.I.	657.799,13	63.367,83	3.168,39	717.998,57
INCASSO ICP	144.635,86	7.589,53	379,48	151.845,91
INCASSO LUCI VOTIVE	35.669,38	116,82	5,84	35.780,36
INCASSO TOSAP	219.763,94	1.527,13	433,56	220.857,51
Arrotondamento	0,20	-0,24	0,19	-0,23

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	667.226,79	50.000,00	110.858,29	606.368,50
Arrotondamento	0,21		-0,29	0,50

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 4.884.191

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 606.369 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.

- finanziamento concesso da Credifarma, nel mese di settembre 2016, per un importo pari a euro 50.000,00 con scadenza 28.09.2017. Le rate di euro 4.296,03 ciascuna, con scadenza mensile.

L'esercizio 2016 è stato caratterizzato da un'importante attività di consolidamento della struttura del bilancio e da un monitoraggio costante e continuo del rapporto con i creditori principali della SPL, fino ad arrivare ad una vera e propria ristrutturazione dei debiti contratti.

Si è verificata una situazione di reale difficoltà nell'adempiere alle obbligazioni assunte nei confronti di alcuni fornitori di beni e servizi, difficoltà collegata ad una scarsa liquidità finanziaria ed a crediti per morosità di difficile esazione.

L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha emesso, nel luglio 2011, il nuovo principio contabile OIC 6 "Ristrutturazione del debito e informativa di bilancio" con lo scopo di definire il trattamento contabile e l'informativa integrativa da fornire nel bilancio del debitore, in merito agli effetti prodotti da un'operazione di ristrutturazione del debito. Il documento si riferisce alle ipotesi in cui la ristrutturazione del debito è posta in essere da un'impresa che redige il proprio bilancio nel rispetto del principio della continuità aziendale.

La ristrutturazione del debito è, in alcuni casi, un'operazione piuttosto complessa che richiede un significativo periodo di tempo per essere conclusa.

Il nuovo management aziendale determinato con la nomina del nuovo amministratore unico avvenuta in data 07.06.2016, durante il secondo semestre 2016, ha avviato una serie di procedure per definire in maniera transattiva alcuni debiti più incagliati rispetto ad altri.

I debiti ristrutturati e rinegoziati sono relativi alle transazioni sottoscritte e precisamente:

- Atto di Transazione in novazione con contestuale riconoscimento di debito e cessione del credito con FATONE S.r.l. sottoscritto in data 28.12.2016 e assunto in entrata al Ns. protocollo il 30.12.2016 N.1341; successivamente non appena si è resa disponibile liquidità necessaria è stato dato seguito a tale atto con la sottoscrizione della transazione anche da parte dei rispettivi legali di fiducia, del sindaco e della segretaria comunale in data 01.06.2017
- Autofficina M.G.snc in data 04.05.2017;
- NET Urban Service srl in data 23.03.2017

Inoltre si è provveduto alla riconciliazione dei debiti e dei crediti relativamente all'anno 2015 con il Comune di Sezze, con una minusvalenza pari a € 63.716,88 con atto dirigenziale del 03.05.2017 a firma del dirigente del comune Formicuccia Piero

Nota integrativa abbreviata, 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 prestazi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MERCI C/VENDITE	-62.017,18			-75.321,91
RESI SU VENDITE	-747,91			-1.570,85
CORRISPETTIVI VENTILATI	-591.289,01			-554.650,44
RICAVI C/REGIONE LAZIO	-507.755,22			-572.276,35
RICAVI INCASSO LUCI VOTIVE	-14,15			-5,84
RICAVI DA INCASSARE-TARSU	-49.754,00			-4.894,00
RICAVI INCASSO I.C.I.	-678,15			-3.168,39
RIC.MANUT.PUBBLICA ILLUMINAZIONE	-91.214,55			-91.307,00
RICAVI SERVIZIO SCUOLABUS	-221.850,01			-212.313,64
RICAVI INCASSO I.C.P.	-424,34			-379,48
RICAVO INCASSO TOSAP	-765,27			-57,56
RICAVI GEST.CENTRO DIURNO	-197.981,66			-198.818,28
RIC.VERDE PUBBL-AUDITORIUM	-20.652,80			-11.475,41
RICAVI SMALT. RIFIUTI DIFFERENZ.	-55.336,77			-29.704,97
RICAVI GESTIONE I.M.U.	-133.885,43			-86.065,57
RICAVI RACC. E SMALT. RIFIUTI	-1.876.153,32			-2.027.342,64
RICAVO GESTIONE TASI	-133.885,43			-86.065,57
RICAVO MANUTENZIONE LUCI VOTIVE	-19.226,64			-19.226,64
RIC. DA INCASSARE REG.LAZIO	-161.849,57			
Arrotondamento	0,41			-0,46

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			-16.698,66
Arrotondamento	-0,32			-0,34

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		Dare	Avere	Saldo

	Saldo anno precedente			
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	-36.885,28			-49.180,32
ALTRI RISARCIMENTI DANNI				-1.200,00
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-132,99			-175,74
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-490,94			-326.853,03
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-9.291,38			-27.853,35
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	-129.320,00			
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.	-9.159,90			
Arrotondamento	0,49			0,44

Costi della produzione

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	34.663,73			33.418,93
MERCI C/ACQUISTI	915.085,82			853.728,81
MATERIALI DI MANUTENZIONE	53,26			714,22
MATERIALE DI PULIZIA	303,73			302,89
CANCELLERIA	2.234,53			2.357,33
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	202.237,38			194.612,16
INDUMENTI DI LAVORO	6.511,30			4.932,21
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46	900,74			4.566,24
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV	957,66			224,65
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	26.612,95			8.691,37
STAMPATI	2.731,70			2.668,54
MATERIALE PUBBLICITARIO	1.443,75			
MANUTENZIONE BOMBOLE	37,00			
Arrotondamento	0,45			-0,35

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI	281,56			16,00
ENERGIA ELETTRICA	14.647,52			13.145,03
ACQUA	2.242,54			1.626,02
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	840,00			840,00
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	129.285,75			40.829,95
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	6.396,10			17.561,57
ASSICURAZIONI R.C.A.	20.484,03			21.009,54
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	130,00			2.368,44
SERVIZI DI PULIZIA	240,00			45.556,20
COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	19.088,24			10.411,74
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	5.354,92			2.231,25
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'				553,12
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	412,50			862,50
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	12.057,98			2.812,00
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'	4.295,30			20.594,10
RIMB.SPESE FORF.AMMINISTRATORI				16.527,77

SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI	55.553,60		44.456,73
SPESE LEGALI	22.680,95		10.478,05
SPESE TELEFONICHE	4.049,59		5.639,51
SPESE CELLULARI	7.369,55		14.323,07
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	14.497,85		28.111,06
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	33.209,50		40.121,40
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	4.984,00		1.889,71
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI			666,90
SPESE BANCARIE	3.427,92		3.117,02
COMMISSIONI BANCARIE	4.626,80		4.734,61
SPESE INCASSO	386,48		327,81
RIMB. A PROFESSIONISTI	3.487,18		7.801,26
SERVIZIO SMALT. RIFIUTI SPECIALI	3.690,00		90,00
INTERVENTO TECNICO	1.170,50		478,20
PRESTAZIONI SANITARIE	19.631,00		21.790,00
COMPENSI A REVISORI	26.925,93		21.372,16
SPESE DI TRASPORTO	16.500,00		18.670,00
PRESTAZIONI DI TERZI	2.800,00		111.620,68
TASSE ANNUALI REGIONALI	232,05		232,05
ASSISTENZA TECNICA-FORMAZ. INFORM	83,62		155,74
CORSO PER DIPENDENTI	4.900,00		3.200,00
LAVORAZIONI DI TERZI	3.980,00		5.950,00
SERV.SMAL.RIFIUTI DIFFERENZIATI	73.808,70		62.388,50
CONF.BOTTIGLIE ECOCOMPATTATORI			4.000,00
INSTALLAZIONE E CONFIGURAZIONE			96,00
PEDAGGI AUTOSTRADALI	32,90		
PUBBLICITA'	250,00		
SPESE PER VIAGGI	160,00		
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	5.113,65		
PARCHEGGI	1,10		
SPESE DI SPEDIZIONE	23,00		
ALTRI COSTI INDEDUCIBILI	675,54		
Arrotondamento	0,15		0,31

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			64.080,00
NOLEGGIO AUTOMEZZI	55.643,64			15.982,48
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	4.782,37			6.715,37
Arrotondamento	-0,01			0,15

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			1.286.180,95
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	327.771,83			261.008,80
Arrotondamento	-0,28			0,25

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			397.066,68
ONERI SOCIALI INAIL	32.361,02			31.435,19
ALTRI ONERI SOCIALI	5.706,28			5.632,94
ONERI PREVIAMBIENTE	2.045,48			2.116,92
Arrotondamento	-0,42			0,27

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			84.467,52
TFR ACC.TO PREVIAMBIENTE	12.509,52			12.644,86
Arrotondamento	-0,48			-0,38

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : altri costi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
14° MENSILITA'	36.703,65			44.161,17
Arrotondamento	0,35			-0,17

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	9.485,80			4.755,80
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	1.200,00			600,00
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	500,00			
AMM.TO MANUTENZ.E RIPARAZ.	229,18			
Arrotondamento	0,02			0,20

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			19.217,00
AMM.TO ORD. COST.LEGG.	368,33			368,33
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	2.565,00			4.680,00
AMM.TO ORD. MACC.	983,67			983,67
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	2.249,46			1.556,52
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	27.432,51			46.363,76
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	3.622,98			3.378,83
AMM.TO ORD. ALTRI BENI	26.002,30			10.630,80
Arrotondamento	-0,25			0,09

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : svalutaz. crediti (attivo circ.)			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo

ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	204.439,50			61.588,24
Arrotondamento	0,50			-0,24

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 120	COSTI DELLA PRODUZIONE : accantonamenti per rischi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI				33.500,00
F.DO ACCTO ACCERTAMEN.AG. ENTRATE				76.311,05
Arrotondamento				-0,05

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			674,94
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU INDED.	5.152,00			4.423,00
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87			309,87
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	2.229,18			2.131,75
TASSA SUI RIFIUTI	1.266,00			1.314,00
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	768,19			140,05
DIRITTI CAMERALI	541,00			524,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	25,00			882,14
SANZIONE RITARDATO PAGAMENTO	9.913,57			16.154,12
PERDITE SU CREDITI				107.816,07
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	226,52			157,80
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	492,57			1.600,00
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.				95.639,71
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	100,56			69,51
VALORI BOLLATI	1.516,00			48,00
BOLLI E SPESE IN FATTURA	30,00			40,00
ALBO GESTORE RIFIUTI	1.140,00			872,00
IMPOSTA DI REGISTRO	468,00			
SANZIONI	157,03			
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	250,00			
SPESE VARIE DI GESTIONE	5,00			
CONTR. AD ENTI PUBBLICI	2.238,98			
Arrotondamento	0,23			0,04

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanziari: : da altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT. ATTIVI V/CLIENTI				-31.940,68
INTERESSI ATTIVI BANCARI	-14,21			-25,73
Arrotondamento	0,21			0,41

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	56.834,15			36.508,79

INTERESSI PASSIVI DI MORA				141,00
INTERESSI PASSIVI BANCARI	18.486,03			13.665,45
INTERESSI SU DILAZIONE PAGAMENTO	10.749,69			7.996,50
INT.PASS.RITARDATO PAGAMENTO	19.614,53			19.206,66
Arrotondamento	-0,40			-0,40

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

Codice Bilancio	Descrizione			
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO	56.693,00			47.857,00
IRES DELL'ESERCIZIO	5.010,00			3.200,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2016 è composto mediamente come segue:

Organico	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
FARMACIA			
Direttore di Farmacia	1	1	1
Collaboratore di Farmacia	-	-	-
Commesse di farmacia	2	2	2
TOTALE SETTORE	3	3	3
IGIENE AMBIENTE			
Operatori ecologici	24	23	15
Autisti	9	9	8
Coordinatore	1	1	1
Elettricista	1	1	1
TOTALE SETTORE	35	34	25
AMMINISTRAZIONE			
Impiegati amministrativi	6	6	6
TOTALE SETTORE	6	6	6
SCUOLABUS			
Autisti Scuolabus	-	-	-
Assistenti Scuolabus	-	-	-
TOTALE SETTORE	-	-	-
CENTRO DIURNO			
Centro Diurno (lavoratori a progetto)	-	-	-
TOTALE SETTORE	-	-	-
TOTALE GENERALE	44	43	34

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, assistenti scuolabus e operatori del Centro Diurno viene applicato il contratto CCNL UNEBA - Servizi Assistenziali, il loro rapporto di lavoro è terminato il 22.12.2016 per poi riprendere il 09.01.2017

Nel corso dell'esercizio 2016 la società si è avvalsa di n. 27 unità assunte con agenzia di somministrazione lavoro, n.22 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 e n.1 unità con qualifica di autista.

Il numero di dipendenti medio nell'anno 2016 è stato di 47,25

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

Compensi ad amministratori	Euro 12.643
Compensi a sindaci	Euro 21.372
Rimb. spese forfettarie amministratori	Euro 16.528
Totale compensi e rimborsi ad amministratori e sindaci	Euro 50.543

I rimborsi spese forfettarie pari ad Euro 16.527 sono corrisposte all'amministratore unico dalla data di nomina del 07.06.2016 fino al 31.12.2016.

L'indennità forfettaria mensile prevista per l'esercizio 2017 è la medesima percepita nell'esercizio precedente

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

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

CONTROLLO ANALOGO

Scopo della normativa introdotta è l'attuazione di una maggior trasparenza informativa e di tutela delle ragioni dei terzi e dei creditori sociali in particolare, nelle situazioni nelle quali una società o un ente esercitino comunque un effettivo controllo su un'altra società gestione. Il primo comma dell'art. 2497-bis stabilisce che *"La società deve indicare la società o l'ente alla cui attività di direzione e coordinamento è soggetta negli atti e nella corrispondenza, nonché mediante iscrizione, a cura degli amministratori, presso la sezione del registro delle imprese di cui al comma successivo."*

In generale lo scopo della pubblicità di cui all'art. 2497 bis è quello di rendere conoscibile la soggezione (e il suo venir meno) di una società all'altrui attività di direzione e coordinamento, in modo da informare i soci di minoranza, i creditori ed altri soggetti interessati circa il profilo di rischio dell'appartenenza di quella società a quel determinato gruppo. In ragione di quanto sopra si dà notizia che la Società opera in regime di *" in house providing"* a favore del Comune di Sezze che detiene l'intero pacchetto azionario della SPL S.p.A.

Il controllo analogo rappresenta una delle condizioni previste dall'ordinamento comunitario ed interno perché gli Enti Locali possano affidare un contratto di lavori pubblici o di pubblici servizi ad una società a capitale interamente pubblico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La perdita dell'esercizio 2016 è pari ad € 123.100

Le perdite incidono sul capitale sociale solo dopo aver eroso tutte le riserve. In particolare, si deve iniziare ad utilizzare prioritariamente le riserve facoltative per poi passare ad utilizzare, in ordine crescente in termini di vincolo di indisponibilità, quelle statutarie, la riserva da sovrapprezzo azioni e le altre riserve da apporto, i fondi di rivalutazione monetaria ed, infine, la riserva legale.

Seguendo tale impostazione, la soglia di rilevanza che fa scattare le cautele citate è la presenza di perdite di esercizio che, dopo aver dapprima assorbito integralmente tutte le riserve iscritte in bilancio, vadano ad intaccare il capitale sociale per un ammontare superiore ad un terzo

Perdita d'esercizio al 31.12.2016	EURO 123.100
Riserva legale	Euro 2.354
Riserva straordinaria	Euro 30.600
Riserva statutaria	Euro 14.123
Il resto con il capitale sociale	Euro 76.023

Si impone la convocazione dell'assemblea per la ricostituzione del capitale sociale ai sensi e per gli effetti degli artt. 2446 e 2247 c.c

L'articolo 6 del decreto legislativo n° 175/2016 testo unico in materia di partecipate indica gli elementi sui quali si basa l'organizzazione e la gestione delle società a controllo pubblico. Il comma 2 del medesimo articolo, dispone che le società soggette al controllo pubblico adottino, con deliberazione assembleare, su proposta dell'organo amministrativo, degli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

La disposizione del comma 2 è collegata a quella contenuta nell'articolo 14 allorquando prevede che, qualora affiorino, nel programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico debba adottare, senza alcun indugio, tutti i provvedimenti necessari per impedire l'aggravamento della crisi, per limitarne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Si introducono, in tal modo, nell'ordinamento giuridico, degli strumenti e delle procedure, di natura preventiva, adatti a monitorare lo stato di salute della società, con lo scopo di far emergere eventuali patologie prima che si giunga a una situazione di crisi irreversibile.

La crisi d'impresa si presenta spesso con caratteristiche diverse.

La crisi aziendale, fra le altre, può essere di natura finanziaria o economica.

L'impresa, in presenza di una crisi finanziaria, quale quella che interessa la SPL Sezze S.p.A. è economicamente sana, ma si trova in uno stato di squilibrio finanziario.

Essa ha difficoltà a soddisfare, correttamente, i propri debiti e rischia di peggiorare, progressivamente, gli indici del proprio bilancio, in quanto il comune di Sezze, socio unico e unico committente, ritarda il pagamento dei servizi svolti. Inoltre tali servizi sono affidati in perdita in quanto non tengono conto dei costi generali di gestione

Questa difficoltà è ancora più evidente dal momento in cui le difficoltà ad incassare i ruoli coattivi e le morosità pregresse hanno responsabilità non direttamente imputabili alla gestione caratteristica della società. L'attivazione dell'ingiunzione fiscale, consentirebbe un recupero immediato dei crediti incagliati a beneficio di una liquidità sempre più necessaria.

Il manifestarsi di un rapporto squilibrato tra il fabbisogno finanziario e le fonti di finanziamento impone scelte e ricerche di fonti di finanziamento non solo ed esclusivamente da parte dell'azionista.

In presenza di una condizione di difficoltà finanziaria, non bilanciata da considerevoli risultati della gestione tipica, è ineluttabile attuare delle azioni e degli interventi volti:

- alla ristrutturazione del debito;
- alla ricapitalizzazione;
- alla ricerca di nuove risorse finanziarie, anche cedendo le attività che non rappresentano il cuore dell'attività aziendale (core business).

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.

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

L'Amministratore unico
(Prof. Bernardino Quattrociocchi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 Prof. Bernardino Quattrococchi amministratore unico 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. 26 pagine numerate da n. 1 a n.26 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