

SERV.PUBBLICI LOCALI SEZZE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	518.918	582.024
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.773	8.773
Totale immobilizzazioni (B)	527.691	590.797
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	206.590	205.075
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.368.052	5.362.050
Totale crediti	5.368.052	5.362.050
IV - Disponibilità liquide	31.096	18.264
Totale attivo circolante (C)	5.605.738	5.585.389
D) Ratei e risconti	15.203	85.442
Totale attivo	6.148.632	6.261.628
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	2.354	2.354
V - Riserve statutarie	14.123	14.123
VI - Altre riserve	30.601	30.600
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(123.100)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.640	(123.100)
Totale patrimonio netto	70.618	43.977
B) Fondi per rischi e oneri	629.236	683.878
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	600.607	593.555
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.365.768	4.277.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	435.016	606.369
Totale debiti	4.800.784	4.884.191
E) Ratei e risconti	47.387	56.027
Totale passivo	6.148.632	6.261.628

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.228.856	3.974.645
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.515	16.699
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.515	16.699
5) altri ricavi e proventi		
altri	174.389	405.262
Totale altri ricavi e proventi	174.389	405.262
Totale valore della produzione	4.404.760	4.396.606
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.047.399	1.106.217
7) per servizi	626.116	608.656
8) per godimento di beni di terzi	71.054	86.778
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.659.593	1.547.190
b) oneri sociali	399.166	436.252
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	129.924	141.273
c) trattamento di fine rapporto	92.719	97.112
e) altri costi	37.205	44.161
Totale costi per il personale	2.188.683	2.124.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.616	92.535
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	5.356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.616	87.179
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	94.948	61.588
Totale ammortamenti e svalutazioni	165.564	154.123
12) accantonamenti per rischi	19.395	109.811
14) oneri diversi di gestione	155.763	232.797
Totale costi della produzione	4.273.974	4.423.097
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	130.786	(26.491)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	31.966
Totale proventi diversi dai precedenti	0	31.966
Totale altri proventi finanziari	0	31.966
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.923	77.518
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.923	77.518
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.923)	(45.552)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.863	(72.043)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.223	51.057
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.223	51.057
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.640	(123.100)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signor Sindaco,

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 31/12/2017.

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 31/12/2017 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 2017 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 un utile d'esercizio pari a Euro 26.640 dopo avere imputato al Conto Economico Euro 70.616 per ammortamenti ed Euro 65.223 per imposte d'esercizio, e con una GESTIONE OPERATIVA, positiva per Euro 286.549, il risultato di tale gestione comprende i ricavi ottenuti dai servizi erogati (valore della produzione) meno i costi sostenuti per produrli (acquisiti di merci e di materi di consumo, costi per servizi, costi per godimento beni di terzi, costi per il personale, ammortamenti e svalutazioni, accantonamenti per rischi).

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. Servizi cimiteriali;
4. Servizio RSU e raccolta differenziata;
5. Manutenzione del verde pubblico;
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.

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	136.113	1.597.973	-	1.734.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.113	1.015.649		1.151.762
Valore di bilancio	0	582.024	8.773	590.797
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.510	-	7.510
Ammortamento dell'esercizio	-	70.616		70.616
Totale variazioni	-	(63.106)	-	(63.106)
Valore di fine esercizio				
Costo	136.113	1.605.183	-	1.741.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.113	1.086.265		1.222.378
Valore di bilancio	0	518.918	8.773	527.691

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

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	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	107.790	136.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.048	9.275	107.790	136.113
Valore di bilancio	-	-	-	0
Valore di fine esercizio				
Costo	19.048	9.275	107.790	136.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.048	9.275	107.790	136.113
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	488.982	1.597.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.034	100.849	290.523	382.335	1.015.649
Valore di bilancio	422.216	24.591	-	106.647	582.024

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.850	-	1.660	7.510
Ammortamento dell'esercizio	19.585	5.698	-	44.032	70.616
Totale variazioni	(19.585)	152	-	(42.372)	(63.106)
Valore di fine esercizio					
Costo	644.250	131.290	290.523	489.692	1.605.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.620	106.547	290.523	425.418	1.086.265
Valore di bilancio	402.631	24.743	-	64.275	518.918

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 5.605.738 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2017
Rimanenze	Euro 206.590
Crediti	Euro 5.368.052
Attività finanziarie non immobiliz.	Euro 0
Disponibilità liquide	Euro 31.096
Totale	Euro 5.605.738

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 31.12.2017 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 31.12.2017 risulta quindi pari a Euro 206.590 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	205.075,01	1.514,62		206.589,63

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	205.075	1.515	206.590
Totale rimanenze	205.075	1.515	206.590

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 010	Clienti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	1.671.808,79	3.576.163,63	3.436.002,78	1.811.969,64
FATTURE DA EMETTERE	168.411,86	34.149,32	168.411,86	34.149,32
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-3.485,72			-3.485,72
CLIENTI DA INCASSARE(Reg. LAZIO)	45.318,52	587.269,80	578.747,85	53.840,47

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 052	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
IVA SU ACQUISTI SOSPESA	209,59	823,24	823,24	209,59
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	188,19	2.142,27	2.090,89	239,57
ERARIO C/IVA	109.868,89	71.959,24	136.694,33	45.133,80
CREDITO CARBON TAX		4.381,39		4.381,39

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 054	verso altri : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/ACCONTI		4.134,72		4.134,72
INAIL C/RIMBORSI	36.597,67	6.483,51	1.924,23	41.156,95
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI	26.190,41	33.233,42	53.359,85	6.063,98
CREDITI PER CAUZIONI	1.970,47			1.970,47
CREDITI DIVERSI	2.311,94	2.707,86	4.118,23	901,57
INAIL C/CONTRIBUTI		33.979,84	33.979,84	
FORNITORI C/ANTICIPI	8.510,79			8.510,79
CREDITI CONTR. DA ENTI PUBBLICI	364.334,77		182.132,40	182.202,37
MOROSITA' TARSU 2006	160.506,90		4.968,56	155.538,34
MOROSITA' TARSU 2007	253.353,80		6.415,88	246.937,92
MOROSITA' TARSU 2008	222.810,03		5.515,00	217.295,03
MOROSITA' TARSU 2009	370.249,30	83.181,00	86.393,00	367.037,30
ACCERTAMENTI TARSU	235.080,42			235.080,42
MOROSITA' TARSU 2010	572.246,28	175,00	5.981,19	566.440,09

MOROSITA' TARSU 2011	479.169,69	349,00	29.733,60	449.785,09
MOROSITA' TARSU 2012	595.791,95	7.128,00	112.760,44	490.159,51
MOROSITA' LUCI VOTIVE	10.523,92			10.523,92
MOROSITA' TARSU 2015	15.228,00			15.228,00
MOROSITA' TARSU 2016	3.770,00		3.770,00	
DEBITI V/FORNITORI	11.083,56	361.284,91	328.128,25	44.240,22
CREDITI V/SOCIO		378.406,93		378.406,93

Particolare attenzione è prestata ai crediti vantati nei confronti del Comune di Sezze per gli anni precedenti ed oggetto di riconciliazione.

Nel corso dell'esercizio sono state attivate le procedure per il recupero della Carbon-Tax secondo quanto previsto dalla cogente normativa.

L'importo complessivo per il periodo dal IV trimestre 2015 al III trimestre 2017 ammonta ad Euro 27.428,17.

Nel bilancio 2017 sono stati inseriti i ricavi del solo IV trimestre 2015 pari ad Euro 4.381,39 in quanto la relativa pratica di richiesta presso l'Agenzia delle Dogane è stata evasa entro i termini di prescrizione.

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	1.882.053	14.421	1.896.474	1.896.474
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.267	(60.303)	49.964	49.964
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.369.730	51.884	3.421.614	3.421.614
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.362.050	6.002	5.368.052	5.368.052

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	1.114,12	23.415,00	22.436,83	2.092,29
C/C I.C.I.	183,33		183,33	
C/C LUCI VOTIVE	342,60	214,82	283,65	273,77
C/C TARSU-Violazioni-Regolarizz.	17.480,51	85.189,88	86.432,27	16.238,12
C/C I.C.I.-Violazioni/regolarizz		108,93	108,93	
C/C I.C.P.	667,79	6.108,19	6.280,29	495,69
C/C TOSAP	553,46	2.449,84	2.740,11	263,19

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 020	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Assegni			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ASSEGNI BANCARI	-15.000,00		-15.000,00	
ASSEGNI BANCARI		100.300,00	100.300,00	

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	6.453,68	737.616,41	735.351,30	8.718,79
CASSA SEDE	475,82	11.430,05	11.574,07	331,80
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	24.802	(4.289)	20.513
Assegni	(15.000)	15.000	-
Denaro e altri valori in cassa	8.462	2.121	10.583
Totale disponibilità liquide	18.264	12.832	31.096

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 10 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE	-120.000,00	76.022,00	76.022,00	-120.000,00

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 40 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA LEGALE	-2.353,88	2.353,00	2.353,00	-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	-14.123,29	14.123,00	14.123,00	-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	-30.600,44	30.600,00	30.600,00	-30.600,44
Arrotondamento				0,44

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 80 000	PATRIMONIO NETTO : Utili (perdite) portati a nuovo			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
PERDITE PORTATE A NUOVO		123.100,00		123.100,23
Arrotondamento				-0,23

Il ripianamento della perdita ai sensi e per gli effetti degli art.2446 e 2447 c.c., è stato confermato dal Socio, Comune di Sezze, rappresentato dal Sindaco p.t. nel verbale di assemblea dei soci, del 06.11.2017, relativo all'approvazione del bilancio per l'esercizio 2016, e ribadito nella seduta assembleare del 02/02/2018

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta positivo per Euro 70.618:

Capitale sociale Euro	120.000
Riserva Legale Euro	2.354
Riserva Statutaria Euro	14.123
Riserva Straordinaria	30.601
Perdita portata a nuovo	-123.100
Utile d'esercizio Euro	26.640

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo Svalutazione dei crediti Tarsu è stato incrementato fino ad un importo di Euro 548.700 corrisponde al 20% della morosità residua dei ruoli dal 2006 al 2015 che ammonta ad Euro 2.743.501,70.

Si è resa inoltre necessaria a causa della mancata notifica da parte di Poste Italiane di n.457 avvisi di accertamento dell'anno 2012 l'utilizzo del fondo esistente al 31.12.2016 per Euro 80.387. L'entità dell'attuale fondo di svalutazione è da ritenersi adeguata, in quanto, è stato portato a livelli superiori rispetto alla media nazionale tenendo anche nella giusta considerazione l'effetto delle sanzioni e degli interessi in fase di accertamento e di riscossione coattiva che si configurano quale maggiorazione degli importi riscossi in misura non inferiore del 30%. Per quanto concerne la mancata notifica degli avvisi di cui sopra, si precisa che l'azienda sta provvedendo ad opportune verifiche al fine di appurare la correttezza dell'operato degli uffici di recapito

MOROSITA' TARSU 2006	155.538,34
MOROSITA' TARSU 2007	246.937,92
MOROSITA' TARSU 2008	217.295,03
MOROSITA' TARSU 2009	367.037,30
ACCERTAMENTI TARSU	235.080,42
MOROSITA' TARSU 2010	566.440,09
MOROSITA' TARSU 2011	449.785,09
MOROSITA' TARSU 2012	490.159,51
MOROSITA' TARSU 2015	15.228,00

In esito all'accantonamento per rischi legato al contenzioso con la società Eraecology srl effettuato nel bilancio 2016 per Euro 4.300 essendo venuto meno il relativo contenzioso per effetto di accordo transattivo si è provveduto allo storno della partita contabile che ha generato per pari importo una sopravvenienza attiva.

Con nota del 15.02.2018 sono stati richiesti al Comune di Sezze gli importi anticipati per la fornitura di energia elettrica presso il cimitero comunale dal 2013 al 2017, costi che in conformità ai contratti di servizio sono a carico dell'ente, per Euro 19.395,43. Considerata l'incertezza dell'incasso di tale importi si è ritenuto opportuno inscrivere una posta a fondo rischi di pari importo.

Codice Bilancio	Descrizione		
P B 00 040	FONDI PER RISCHI E ONERI : Altri fondi		
Descrizione	Incrementi	Decrementi	

	Consistenza Iniziale			Consistenza Finale
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	65.440,68	19.395,43	4.300,00	80.536,11
F.DO SVALUTAZIONI CREDITI	542.126,19	94.948,36	88.374,21	548.700,34

Per l'accertamento dell'Agenzia delle Entrate relativo all'IVA/IRAP anno 2011 si è provveduto all'adesione della definizione delle c.d. Liti Pendenti D.L. 50/2017 con il versamento delle sole imposte e degli interessi per un totale di Euro 378.406,93 suddivise in quattro rate da circa Euro 94.500 ciascuna di cui due sono state pagate nell'anno 2017, la terza a gennaio 2018 l'ultima e prevista al 30 aprile 2018.

Si evidenzia che, come meglio di seguito specificato, gli importi necessari al pagamento dell'accertamento configurano un credito verso il Comune di Sezze con inserimento nei PEF anni 2018 e 2019.

Tutto ciò in bilancio è stato evidenziato appostando come credito verso il socio l'intero importo dell'accertamento, in quanto il socio stesso con determina n. 246 del 24.05.2017 si è impegnato a rimborsare ogni singola rata, mentre come debito v/agenzia delle entrate risulteranno la 3 e la 4 rata, in quanto le prime due sono state pagate nel corso dell'esercizio.

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 020	FONDI PER RISCHI E ONERI : per imposte, anche differite			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FONDO PER IMPOSTE IN CONTENZIOSO	76.311,05		76.311,05	

Nel bilancio 2016 è stato previsto un fondo rischi di Euro 76.311,05 per l'accertamento dell'Agenzia delle Entrate relativo all'anno 2011, alla luce della definizione del contenzioso e della previsione di recupero prevista nel PEF 2018, e precisamente a pagina 18 per Euro 36.983,64 e pagina 21 per Euro 152.217,74, si ritiene opportuno stornare tale accantonamento con conseguente sopravvenienza attiva di pari importo.

Considerato che il Comune di Sezze ha provveduto con medesima procedura alla copertura degli eventuali importi relativi all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate per l'annualità 2012, notificato in data 31.08.2017, nella misura corrispondente l'esito finale dello stesso, si ritiene di non dover effettuare alcun accantonamento a fondo rischi.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	76.311	607.567	683.878
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	114.344	114.344
Utilizzo nell'esercizio	76.311	92.674	168.985
Valore di fine esercizio	-	629.236	629.236

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.	593.384,28	66.502,24	59.672,49	600.124,03
DEBITI P/TFR PREVIAMBIENTE	1.171,17	13.056,31	12.744,20	1.483,28

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	593.555
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.559
Utilizzo nell'esercizio	72.507
Totale variazioni	7.052
Valore di fine esercizio	600.607

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 4.804.947

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 435.016 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 in data 29.12.2017 per un importo pari a Euro 70.000,00

Nell'esercizio precedente si è resa necessaria una ristrutturazione dei debiti contratti con i fornitori, e a seguito di accordi transattivi, avviati nel 2016 e sottoscritti nell'anno 2017 si è dato inizio al regolare pagamento delle somme concordate mantenendo così gli impegni presi, in particolare sono stati pagati i seguenti fornitori FATONE SRL (Euro 205.000) NET URBAN SERVICE SRL (Euro 60.000), ERAECOLOGY SRL (Euro 18.000) e la provincia di Latina per Euro 30.000

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 prestazioni			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MERCI C/VENDITE	-75.321,91			-69.347,64
RESI SU VENDITE	-1.570,85			-1.307,86
CORRISPETTIVI VENTILATI	-554.650,44			-600.215,17
RICAVI C/REGIONE LAZIO	-572.276,35			-593.765,29
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI				-3.711,45
RICAVI INCASSO LUCI VOTIVE	-5,84			-10,74
RICAVI DA INCASSARE-TARSU	-4.894,00			-2.992,00
RICAVI INCASSO I.C.I.	-3.168,39			-2,15
RIC.MANUT.PUBBLICA ILLUMINAZIONE	-91.307,00			-53.380,04
RICAVI SERVIZIO SCUOLABUS	-212.313,64			-224.222,72
RICAVI INCASSO I.C.P.	-379,48			-305,41
RICAVO INCASSO TOSAP	-57,56			-122,49
RICAVI GEST.CENTRO DIURNO	-198.818,28			-221.153,88
RICAVI SMALT. RIFIUTI DIFFERENZ.	-29.704,97			-81.533,81
RICAVI GESTIONE I.M.U.	-86.065,57			-86.065,57
RICAVI RACC. E SMALT. RIFIUTI	-2.027.342,64			-2.150.000,04
RICAVO GESTIONE TASI	-86.065,57			-86.065,57
RICAVI AUDITORIUM				-12.295,08
RICAVI SERVIZI CIMITERIALI				-42.359,58
RIC.VERDE PUBBL-AUDITORIUM	-11.475,41			
RICAVO MANUTENZIONE LUCI VOTIVE	-19.226,64			
Arrotondamento	-0,46			0,49

Non avendo avuta evidenza dei conferimenti effettuati, per la raccolta differenziata, al Consorzio Comieco non sono stati inseriti in bilancio i ricavi per il periodo luglio-dicembre 2017 il cui valore, stimabile, in funzione dei conferimenti precedenti è di circa Euro 11.000

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	-16.698,66			-1.514,62
Arrotondamento	-0,34			-0,38

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	-49.180,32			-24.590,16
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-175,74			-88,00
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-326.853,03			-96.037,80
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-27.853,35			-53.672,41
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	-1.200,00			
Arrotondamento	0,44			-0,63

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	33.418,93			5.239,76
MERCI C/ACQUISTI	853.728,81			846.115,09
MATERIALI DI MANUTENZIONE	714,22			304,27
MATERIALE DI PULIZIA	302,89			505,27
CANCELLERIA	2.357,33			1.549,56
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	194.612,16			182.467,37
INDUMENTI DI LAVORO	4.932,21			4.010,90
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46	4.566,24			3.205,29
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV	224,65			50,00
ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI	8.691,37			1.115,68
STAMPATI	2.668,54			2.154,02
MANUTENZIONE ESTINTORE				681,50
Arrotondamento	-0,35			0,29

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI	16,00			18,00
ENERGIA ELETTRICA	13.145,03			14.746,77
ACQUA	1.626,02			1.840,14
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	840,00			840,00
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	40.829,95			96.670,73
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	17.561,57			14.112,74
ASSICURAZIONI R.C.A.	21.009,54			21.066,47
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	2.368,44			2.680,93
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'	553,12			935,62
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'	20.594,10			7.807,50
SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI	44.456,73			9.458,49
PUBBLICITA'				930,00
SPESE LEGALI	10.478,05			38.448,40
SPESE TELEFONICHE	5.639,51			3.887,01
SPESE CELLULARI	14.323,07			9.878,72
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	28.111,06			439,40
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO				12.624,30

TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	40.121,40			30.261,05
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	1.889,71			6.269,62
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	666,90			49.180,32
SPESE BANCARIE	3.117,02			3.464,63
COMMISSIONI BANCARIE	4.734,61			4.965,09
SPESE INCASSO	327,81			366,93
RIMB. A PROFESSIONISTI	7.801,26			10.588,57
SERVIZIO SMALT. RIFIUTI SPECIALI	90,00			192,45
INTERVENTO TECNICO	478,20			382,30
PRESTAZIONI SANITARIE	21.790,00			19.662,00
COMPENSI A REVISORI	21.372,16			30.454,21
SPESE DI TRASPORTO	18.670,00			16.000,00
PRESTAZIONI DI TERZI	111.620,68			119.788,75
TASSE ANNUALI REGIONALI	232,05			232,05
SPESE DI SPEDIZIONE				23.121,55
LAVORAZIONI DI TERZI	5.950,00			750,00
SERV.SMAL.RIFIUTI DIFFERENZIATI	62.388,50			47.094,24
RIMB.SPESE FORF. AMMINISTRATORI	16.527,77			23.689,79
INSTALLAZIONE E CONFIGURAZIONE	96,00			590,98
RIMB.IND.KM INDED.IRAP				2.676,00
SERVIZI DI PULIZIA	45.556,20			
COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	10.411,74			
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	2.231,25			
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	862,50			
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	2.812,00			
ASSISTENZA TECNICA-FORMAZ. INFORM	155,74			
CORSO PER DIPENDENTI	3.200,00			
CONF.BOTTIGLIE ECOCOMPATTATORI	4.000,00			
Arrotondamento	0,31			0,25

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)	64.080,00			49.800,00
NOLEGGIO DEDUCIBILE				3.450,00
NOLEGGIO AUTOMEZZI	15.982,48			10.345,00
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	6.715,37			7.458,50
Arrotondamento	0,15			0,50

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI	1.286.180,95			1.166.331,55
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	261.008,80			493.261,78
Arrotondamento	0,25			-0,33

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	397.066,68			361.739,53

ONERI SOCIALI INAIL	31.435,19			29.845,12
ALTRI ONERI SOCIALI	5.632,94			5.298,87
ONERI PREVIAMBIENTE	2.116,92			2.282,16
Arrotondamento	0,27			0,32

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR	84.467,52			79.662,84
TFR ACC.TO PREVIAMBIENTE	12.644,86			13.056,31
Arrotondamento	-0,38			-0,15

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : altri costi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
14° MENSILITA'	44.161,17			37.204,68
Arrotondamento	-0,17			0,32

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	4.755,80			1.300,80
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	600,00			
Arrotondamento	0,20			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.	4.680,00			4.972,50
AMM.TO ORD. MACC.	983,67			725,18
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.556,52			1.580,72
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	46.363,76			38.925,75
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	3.378,83			3.330,00
AMM.TO ORD. ALTRI BENI	10.630,80			1.496,60
Arrotondamento	0,09			-0,28

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	61.588,24			94.948,36
Arrotondamento	-0,24			-0,36

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			19.395,43
FONDO ACC.TO AG.ENTRATE 2011	76.311,05			
Arrotondamento	-0,05			-0,43

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 140		COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	674,94			620,51
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU INDED.	4.423,00			3.694,00
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87			309,87
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	2.131,75			2.143,79
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	140,05			84,98
DIRITTI CAMERALI	524,00			514,05
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI				229,43
SANZIONE PECUNIARIA IVA				5.350,92
DIRITTI DI SEGRETERIA	882,14			255,00
SANZIONE RITARDATO PAGAMENTO	16.154,12			18.090,16
PERDITE SU CREDITI	107.816,07			119.420,45
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	157,80			226,52
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	1.600,00			292,73
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	69,51			154,07
SPESE VARIE DI GESTIONE				422,39
VALORI BOLLATI	48,00			3.032,00
BOLLI E SPESE IN FATTURA	40,00			42,00
ALBO GESTORE RIFIUTI	872,00			750,00
CONTR. AD ENTI PUBBLICI				130,10
TASSA SUI RIFIUTI	1.314,00			
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	95.639,71			
Arrotondamento	0,04			0,03

Codice Bilancio		Descrizione		
E C 00 160		Altri proventi finanziari: : da altri		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INTERESSI ATTIVI BANCARI	-25,73			-0,06
INT. ATTIVI V/CLIENTI	-31.940,68			
Arrotondamento	0,41			0,06

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	36.508,79			28.045,37
INTERESSI PASSIVI BANCARI	13.665,45			4.342,64
INTERESSI SU DILAZIONE PAGAMENTO	7.996,50			2.104,09
INT.PASS.RITARDATO PAGAMENTO	19.206,66			4.430,89
INTERESSI PASSIVI DI MORA	141,00			
Arrotondamento	-0,40			0,01

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

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2017 è composto mediamente come segue:

Organico	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
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	23	15	14
Autisti	9	8	7
Coordinatore	1	1	1
Elettricista	1	1	1
TOTALE SETTORE	34	25	23
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	43	34	29

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. 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 22.12.2017 per poi riprendere il 08.01.2018

Nel corso dell'esercizio 2017 la società si è avvalsa di n. 29 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, n.1 unità con qualifica di farmacista, n.1 unità con qualifica di autista, n.1 come elettricista nella pubblica illuminazione, e n.1 come operario nel cimitero

Il numero di dipendenti medio nell'anno 2017 è stato di 46,72

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

Compensi a sindaci	Euro 30.454
Rimb. spese forfettarie amministratori	Euro 23.690
Totale compensi e rimborsi ad amministratori e sindaci	Euro 54.144

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

L'utile dell'esercizio 2017 è pari ad Euro 26.640, viene destinato alla copertura della perdita dell'esercizio precedente, occorre, comunque, procedere senza ulteriore indugio alla convocazione dell'assemblea straordinaria ai sensi e per gli effetti degli artt. 2446 e 2247 c. c della società per procedere all'integrale copertura delle perdite.

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 Quattrociochi)

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. 22 pagine numerate da n. 1 a n.22 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