

S.E.R.I.S. SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	IMPERIA - VIALE MATTEOTTI, 157
Codice Fiscale	01474230081
Numero Rea	01474230081 IM-129325
P.I.	01474230081
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI IMPERIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.638	12.814
II - Immobilizzazioni materiali	23.386	11.440
Totale immobilizzazioni (B)	31.024	24.254
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.499	4.684
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.000	413.006
Totale crediti	249.000	413.006
IV - Disponibilità liquide	298.256	116.874
Totale attivo circolante (C)	553.755	534.564
D) Ratei e risconti	1.274	772
Totale attivo	586.053	559.590
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.141	2.141
VI - Altre riserve	112.143	47.475
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	71.184	64.667
Totale patrimonio netto	195.468	124.283
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	110.300	73.785
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.377	231.289
Totale debiti	162.377	231.289
E) Ratei e risconti	117.908	130.233
Totale passivo	586.053	559.590

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.313.294	1.317.936
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.735	7.464
Totale altri ricavi e proventi	3.735	7.464
Totale valore della produzione	1.317.029	1.325.400
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	327.703	330.044
7) per servizi	144.082	153.658
8) per godimento di beni di terzi	5.284	871
9) per il personale		
a) salari e stipendi	521.369	527.806
b) oneri sociali	58.679	57.436
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.205	35.637
c) trattamento di fine rapporto	35.205	35.637
Totale costi per il personale	615.253	620.879
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.127	11.846
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.176	5.356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.951	6.490
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	66.012	50.946
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.139	62.792
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.815)	(2.102)
14) oneri diversi di gestione	23.510	28.775
Totale costi della produzione	1.191.156	1.194.917
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	125.873	130.483
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	30
Totale proventi diversi dai precedenti	23	30
Totale altri proventi finanziari	23	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	24	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(34)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	125.872	130.449
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.688	63.641
imposte differite e anticipate	-	2.141
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.688	65.782
21) Utile (perdita) dell'esercizio	71.184	64.667

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio della Società per l'esercizio che si è chiuso al 31 dicembre 2017, nono di piena operatività su tutto l'arco dell'anno, salda con un utile di € 71.184.

Il presente bilancio viene presentato nei termini di legge e previsti dall'art. 8 dello statuto sociale.

Lo stesso è stato redatto secondo le clausole generali ed i principi di cui alle disposizioni degli artt. 2423 e 2423bis del Codice Civile, avvalendosi delle disposizioni di cui all'art. 2435bis c.c. sul bilancio in forma abbreviata. Sono fornite inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge. I criteri di valutazione adottati, in osservanza dell'art. 2426 c.c., non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, come prescritto dall'art. 2423bis c.c. e sono in linea con quelli raccomandati e codificati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'esercizio in argomento ha visto ancora lo svolgimento della sola ristorazione scolastica, in una prospettiva di continuità conferita dal Comune all'attività della Società SERIS Srl unipersonale, potendo contare sulla stabilizzazione del personale dipendente avvenuta all'inizio dell'anno scolastico 2015/2016, mediante assunzioni a tempo indeterminato effettuate su graduatorie di merito riferite alle tre selezioni previste dal bando (cuoco, aiuto cuoco ed autista).

Quanto al merito del servizio di ristorazione scolastica, si è lavorato ad una sistematizzazione delle attività del Personale, definendo meglio le procedure ed i documenti aziendali, applicando oculatamente sanzioni disciplinari al fine di indurre a comportamenti sempre appropriati da parte dei Lavoratori.

Con Delibera n. 0062 del 23 /08/2017 del Consiglio Comunale è stato aggiornato lo Statuto societario così come previsto dal D. Lgs. 175/2016 come modificato dal D. Lgs. 100/2017.

Nel corso dell'anno 2017 l'attività di ristorazione scolastica è stata fatta oggetto di controlli da parte della ASL 1 Imperiese, e del NAS dei Carabinieri di Genova. In particolare:

Controlli ASL 1 Imperia

In data 18 ottobre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni come da verbale n. 148 del 18/10/2016 presso la cucina di Caramagna; le prescrizioni risultano regolarmente ottemperate con verbale n. 07 del 11/01/2017 ;

1. In data 25 ottobre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni come da verbale n. 154 del 25/10/2016 presso la cucina di Piazza Mameli; le prescrizioni risultano regolarmente ottemperate con verbali n. 157 del 28/10/2017 e n. 06 del 11/01/2017;

2. In data 07 dicembre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni con verbale n. 187 del 07/12/2016 presso la cucina di Via degli Ulivi ; le prescrizioni risultano regolarmente ottemperate con verbale n. 44 del 02/03/2017;

3. In data 13 dicembre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni con verbale n. 192 presso la cucina di Via Argine Destro ; le prescrizioni risultano regolarmente ottemperate con verbale n. 24 del 13/02/2017;

4. In data 26 ottobre 2017 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria presso la Cucina di Piazza Calvi con verbale 194, le cui prescrizioni sono state ottemperate con verbale di chiusura n. 207 del 22/11/2017;

5. In data 7 Novembre 2017 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria presso la Cucina di Castelvechchio con verbale n 197, le cui prescrizioni sono state ottemperate con verbale di chiusura n. 206 del 10/01/2018;

6. In data 27 Novembre 2017 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria presso la Cucina di Largo Ghiglia con verbale n. 209, le cui prescrizioni sono state ottemperate con verbale n 11 del 29 Gennaio 2018;

7. In data 27 Gennaio 2017 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria presso la Cucina di Via Gibelli con verbale n. 210, chiuso senza nessuna prescrizione.

I verbali cui si fa riferimento sono disponibili agli atti di questa Amministrazione.

Interventi NAS

1. In data 18 maggio 2016 presso la cucina di Via Argine Destro rilevando una lieve non conformità strutturale segnalata all'ASL Imperiese, risolta in data 13/02/2017.

2. In data 18 maggio è stato effettuato un controllo da parte dei NAS di Genova (verbale n. 116/2) presso la cucina di Largo Ghiglia rilevando non conformità strutturali segnalata all'ASL Imperiese ed ottemperata in data 23/09/2017.

In generale le anomalie riscontrate attengono soprattutto alle strutture edilizie ed all'impiantistica, nonché ad alcuni aspetti procedurali del sistema di autocontrollo, che sono stati seguiti da misure correttive o di adeguamento.

La gestione del Personale, risolta la situazione di precarietà che si era protratta dall'origine della Società, ha perseguito il perfezionamento delle azioni formative, sempre e comunque necessarie per mantenere alto il livello di qualità del servizio reso dalla SERIS Srl.

Il servizio di ristorazione è stato svolto a favore della scuola per l'infanzia, della scuola primaria e della scuola secondaria di primo grado. Sono stati anche forniti pasti alla Casa alloggio Il Glicine, alla ANFFAS e ad alcuni Beneficiari di sostegno da parte dei Servizi sociali del Comune, nonché rinfreschi a favore di occasioni di vario genere del Comune e, su assenso di Questo, a favore di qualche evento sportivo o simile organizzato da Associazioni.

L'affluenza di alunni e di personale scolastico ha registrato il seguente andamento:

anno 2014 pasti totali 248.486

anno 2015 pasti totali 209.985

anno 2016 pasti totali 228.032

anno 2017 pasti totali 239.075

Nell'esercizio 2017 si registra un aumento del 4,84% nel numero delle presenze, confermando un trend positivo rispetto all'incremento dell'8,59% riportato nell'esercizio precedente del 2016.

Nel mese di Agosto 2016 la Società ha provveduto ad emettere delle procedure competitive negoziate per derrate alimentari, prodotti monouso e di pulizia, suddividendole in n. 13 categorie merceologiche e inviandole a 44 fornitori. Le procedure sono terminate nel mese di Novembre 2016, ed impegnano le parti per i successivi anni scolastici 2016/17 ed il corrente 2017/18.

Il servizio di consulenza igienica e nutrizionale nonché di analisi di laboratorio su pasti ed attrezzature è stato affidato al laboratorio Quasar di Imperia .

Il servizio di manutenzione su attrezzature e celle frigo è stato affidato mediante richiesta di offerta alla ditta Cavalcante di San Remo.

Il servizio di pulizia e sanificazione di tappetini antiscivolo e cassonetti è stato affidato mediante richiesta di offerta alla ditta Ecoservice, che si è aggiudicata anche il servizio derattizzazione e disinfestazione.

La Società adempie alla normativa in tema di contrasto alla corruzione, con l'adozione del Piano nonché con la nomina del Responsabile, già individuato in un professionista esterno, l'Avv. M. Lovese di Imperia, confermato per il 2017.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	44.512	44.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(33.072)	(33.072)
Valore di bilancio	12.814	11.440	24.254
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	17.898	17.898
Ammortamento dell'esercizio	5.176	5.951	11.127
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(5.176)	11.946	6.770
Valore di fine esercizio			
Costo	-	62.410	62.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(39.023)	(39.023)
Valore di bilancio	7.638	23.386	31.024

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte all'attivo al costo di acquisto, al netto dei relativi ammortamenti calcolati a quote costanti, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Si riferiscono a costi sostenuti per corsi di formazione aventi carattere pluriennale ed a lavori effettuati su beni di terzi (di proprietà del Comune di Imperia).

Non sono stati iscritti nell'attivo costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate con aliquota del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	12.814	12.814
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.176	5.176
Totale variazioni	(5.176)	(5.176)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	7.638	7.638

Sono riportati i costi sostenuti per la costituzione della società, per lavori effettuati su beni di terzi (di proprietà del Comune di Imperia), per corsi di formazione aventi carattere pluriennale e per l'utilizzo del software. Tali costi sono stati iscritti all'attivo del bilancio in quanto ritenuti produttivi di utilità economica su un arco di più esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo, ove del caso, degli oneri accessori. Il relativo ammortamento è stato calcolato con riferimento al costo e ad aliquote costanti, basate sulla stima della durata della vita utile residua dei beni. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio, anche nel rispetto della normativa fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.890	18.426	20.196	44.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.767)	(16.591)	(14.714)	(33.072)
Valore di bilancio	4.123	1.835	5.482	11.440
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	16.273	1.625	17.898
Ammortamento dell'esercizio	883	3.230	1.838	5.951
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(884)	13.043	(213)	11.946
Valore di fine esercizio				
Costo	5.890	34.699	21.821	62.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.651)	(19.821)	(16.552)	(39.023)
Valore di bilancio	3.239	14.878	5.269	23.386

Acquisto di immobilizzazioni consistenti in macchinari, mobili e macchine d'ufficio e attrezzature. Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti, tra l'altro, due lavapiatti, 2 armadi refrigerati, 1 forno a convezione, diversi contenitori termici per trasporto alimenti.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono state rilevate immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state poste in atto operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali relative al materiale di consumo ed alle derrate alimentari sono state rilevate sulla base dell'ultimo costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.548	876	2.424
Prodotti finiti e merci	3.136	939	4.075
Totale rimanenze	4.684	1.815	6.499

Consistenza di magazzino relativa a materiale di consumo e provviste alimentari. La valorizzazione è effettuata sulla base dell'ultimo costo di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale, ad eccezione di alcuni crediti di cui si reputa difficile l'incasso, a fronte dei quali è stato prudenzialmente appostato un apposito fondo rischi.

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	258.488	(95.764)	162.724	162.724
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.244	(13.672)	65.572	65.572
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.274	(54.570)	20.704	20.704
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	413.006	(164.006)	249.000	249.000

Si riferiscono a crediti maturati verso clienti per € 36.607 e verso utenza per € 22.919, per corrispettivi da incassare per € 357, per crediti da rateizzazioni buoni pasto per € 9.049, verso AST per incassi da corrispettivi € 19.950, verso l'Erario per IVA per € 47.032, per credito IRAP per € 302, e per credito IRES € 8649, verso ERARIO per "bonus Renzi" e ritenute subite € 9.589. Nei confronti del Comune di Imperia per quota di rimborso per la fornitura di pasti gratuiti al Personale statale per complessivi € 100.973, somme erogate al Comune dal MIUR. A crediti verso l'INPS per il conferimento delle quote di TFR maturate dei dipendenti € 110.133 ed ad altri crediti per € 1.606. In riduzione di alcuni di tali crediti è stato utilizzato e poi ricostituito nell'esercizio un fondo svalutazione crediti che ammonta ora ad € 116.957. Tutti i crediti elencati sono legati all'ordinaria attività sociale e pertanto tutti di probabile realizzo nel presente esercizio.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro importo nominale effettivo alla data di riferimento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	116.731	181.151	297.882
Denaro e altri valori in cassa	143	231	374
Totale disponibilità liquide	116.874	181.382	298.256

In tale voce sono ricompresi:

- Depositi bancari € 265.996
- Depositi postali € 31.886
- Denaro in cassa € 303
- Cassa valori € 71

per un totale di € 298.256 come da situazione patrimoniale.

Ratei e risconti attivi

Il principio della competenza economica temporale viene realizzato per mezzo dell'appostazione di ratei e risconti, attivi e/o passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	772	(18)	754
Risconti attivi	-	520	520
Totale ratei e risconti attivi	772	502	1.274

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati alle voci dell'attivo oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.141	-		2.141
Altre riserve				
Totale altre riserve	47.475	64.668		112.143
Utile (perdita) dell'esercizio	64.667	-	71.184	71.184
Totale patrimonio netto	124.283	-	71.184	195.468

Il Capitale sociale appartiene interamente al Comune di Imperia. Nessuna variazione è intervenuta nella riserva legale che ha origine dagli utili tassati degli esercizi ed è utilizzabile solamente per copertura perdite.

La riserva straordinaria ha origine dagli utili tassati degli esercizi precedenti ed è liberamente disponibile. E' variata in aumento come da delibera dell'Assemblea del 14.06.2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.785
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.515
Totale variazioni	36.515
Valore di fine esercizio	110.300

Il fondo accoglie l'accantonamento conferito presso l'INPS in relazione all'importo maturato a titolo di trattamento fine rapporto a favore dei dipendenti della Società alla data di riferimento.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	73.393	9.297	82.690	82.690
Debiti tributari	50.511	(50.007)	504	504
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.419	(120)	17.299	17.299
Altri debiti	89.966	(28.082)	61.884	61.884
Totale debiti	231.289	(68.912)	162.377	162.377

Tale voce si riferisce principalmente a debiti verso fornitori per € 82.690, verso l'Erario per ritenute per € 504 verso Istituti previdenziali per contributi dovuti per € 17.299, verso i dipendenti per € 60.494, verso terzi per ritenute sindacali da versare per € 186, nonché a debiti diversi per € 1.204.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non possiede né crediti né debiti di durata residua superiore ai cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nell'esercizio in esame non sono stati effettuati alla Società finanziamenti da parte dell'unico Socio.

Ratei e risconti passivi

Il principio della competenza economica temporale viene realizzato per mezzo dell'appostazione di ratei e risconti, attivi e/o passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.309	(9.046)	58.263
Risconti passivi	62.924	(3.279)	59.645
Totale ratei e risconti passivi	130.233	(12.325)	117.908

Si riferiscono a scritture effettuate per il rispetto della competenza economica dell'esercizio, e sono rappresentati da imputazione di costi per € 58.263 e da risconti passivi su ricavi per € 59.645.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Nei ricavi delle vendite e delle prestazioni sono principalmente allocati i ricavi per le prestazioni dei servizi di mensa, ammontanti ad € 1.313.294 (€ 1.317.936 nel 2016), ed altri ricavi e proventi per € 3.735 (nel 2016 rilevati per € 7.464). Complessivamente i ricavi della produzione sono passati da 1.325.400 ad € 1.317.029. Influiscono sul risultato i mancati ricavi per diminuzione di 0,30 € per buono pasto: € 21.099,00 dal 15 settembre al 31 dicembre 2017, disposizione temporanea che verosimilmente non verrà confermata per il prossimo anno scolastico 2018/2019.

Costi della produzione

Tra i costi della produzione sono allocati:

Materie prime e di consumo per € 327.703 (€ 330.044 nel 2016)

Prestazioni di servizi per € 144.082 (€ 153.658 nel 2016)

Godimento di beni di terzi per € 5.284 (€ 871 nel 2016)

Personale per € 615.253 (€ 620.879 nel 2016)

Ammortamenti e svalutazioni per € 77.139 (€ 62.792 nel 2016)

Variazioni delle rimanenze per € -1.815 (€ - 2.102 nel 2016)

Oneri diversi di gestione per € 23.510 (€ 28.775 nel 2016)

Per un totale dei costi di produzione di € 1.191.156 (€ 1.194.917 nel 2016).

I costi della produzione sono complessivamente calati dello 0,3%, passando da € 1.194.917 agli attuali € 1.191.156.

Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari sono appostati gli interessi attivi maturati sui depositi bancari e postali ed ad altro titolo per € 23; negli oneri finanziari interessi passivi per € 24.

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

Non sussistono nel bilancio in esame proventi straordinari.

Non sussistono nel bilancio in esame oneri straordinari.

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

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio sono determinate in base alla vigente normativa fiscale.

In conformità a quanto disposto in materia dal principio contabile sulle imposte sul reddito e dal codice civile, la Società non ha ritenuto di dover dar conto in bilancio degli effetti della fiscalità anticipata e differita, poiché non sussistono differenze temporali fra i valori contabili di attività e passività ed i corrispondenti valori fiscali.

I ricavi sono imputati in base al criterio della competenza economica e si riferiscono principalmente ai corrispettivi relativi al servizio mensa fornito ed ai servizi educativi prestati.

Il criterio della competenza economica è stato seguito anche per l'imputazione degli altri ricavi, degli interessi attivi e dei costi.

Il margine operativo lordo è leggermente diminuito, passando da € 130.484 ad € 125.873, dimostrando un assestamento della società che potrà però subire un sensibile peggioramento nel corso del corrente esercizio (ed ancor più in quelli successivi) in quanto il termine delle agevolazioni contributive di cui alla L. 190/2014, art. 1, commi 118 e 119, comporterà un considerevole aumento dei costi di produzione, con particolare riferimento alla voce "Spese per il personale".

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Con riferimento alla informativa richiesta dal punto 16bis dell'art. 2427 C.C., introdotto dal D. Lgs. 39/2010, segnalo quanto segue:

- l'importo totale dei corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per i controlli di merito e legittimità e per gli altri servizi di verifica e per la revisione legale dei conti ammonta ad € 7.829;

Non sono stati rilevati a favore dei revisori legali corrispettivi per altri servizi diversi da quelli sopra elencati, così come non sono stati rilevati costi per servizi di consulenza fiscale o per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di godimento o valori similari; così come non sono stati emessi altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Non esistono garanzie o impegni da appostare nella voce "rischi, impegni e garanzie".

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi di quanto previsto dal punto 22bis dell'art. 2427 C.C. e dall'ultimo comma dell'art. 2497bis C.C. segnalo che il Comune di Imperia ha affidato in uso gratuito alla Società, sin dall'inizio della sua operatività, le proprie strutture consistenti in attrezzature mobili ed immobili precedentemente dallo stesso direttamente utilizzate per i servizi ora gestiti dalla Società.

Comunico inoltre che nell'esercizio in esame non sono stati contabilizzati contributi in conto esercizio da parte del Comune di Imperia.

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

Ai sensi del quarto comma dell'art. 2497-bis C.C. si riporta di seguito il prospetto informativo riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio consuntivo (2016) dell'Amministrazione Comunale di Imperia, che esercita sulla Società attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	183.117.555	139.013.643
C) Attivo circolante	30.426.638	28.028.795
D) Ratei e risconti attivi	-	34.137
Totale attivo	213.544.193	167.076.575
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	134.299.044	117.182.417
D) Debiti	48.117.794	46.264.773
E) Ratei e risconti passivi	31.127.355	3.629.385
Totale passivo	213.544.193	167.076.575

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	
A) Valore della produzione	50.668.371	-
B) Costi della produzione	44.520.795	-
C) Proventi e oneri finanziari	(1.214.705)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	28.826	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	814.176	-
Utile (perdita) dell'esercizio	4.147.521	-

Le risultanze economico finanziarie e patrimoniali della Società sono desumibili dal bilancio di cui la presente è parte integrante.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciaria o interposta persona partecipazioni di alcun genere in imprese controllate e collegate.

In evasione di quanto previsto dal penultimo comma dell'art. 2435bis del Codice Civile e con riferimento ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., attesto che la Società non possiede né direttamente né per interposta persona quote proprie e che nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate quote proprie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017, con l'utile di esercizio di € 71.184, dando atto che la riserva degli utili portati a nuovo di € 112.142.

Il suddetto utile verrà utilizzato per gli interventi di acquisizione e manutenzione straordinaria – arredi, attrezzature, ambienti – nell'auspicata ipotesi di rinnovo dell'affidamento del servizio a questa Società dal prossimo 1° settembre 2018.

Non esistono importi espressi all'origine in valuta estera. Nel corso dell'esercizio non sono stati percepiti proventi da partecipazioni, né dividendi.

Desidero ringraziare i Dipendenti ed i Collaboratori tutti, che hanno fattivamente contribuito ai risultati raggiunti in termini di servizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il bilancio che presento corrisponde alle scritture contabili e le considerazioni esposte. Le valutazioni contenute nella presente Nota Integrativa trovano anch'esse riscontro nelle scritture contabili e sono ad esse conformi, riflettendo con correttezza i fatti amministrativi.

Imperia, 23 aprile 2018

L'amministratore Unico

f.to Dott. Vincenzo Costantini

Copia su supporto informatico conforme all'originale trascritto sui documenti depositati presso la società, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Savona – autorizzazione prot. 3429 dell' Agenzia delle Entrate di Savona del 20/01/2016.