

**MULTISERVIZI PUNTESE SRL- UNIPERSONALE**

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA EUROPA 95037 SAN GIOVANNI LA PUNTA (CT)
Codice Fiscale	04448600876
Numero Rea	296905
P.I.	04448600876
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di San Giovanni La Punta
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.521	2.837
II - Immobilizzazioni materiali	60.965	83.652
Totale immobilizzazioni (B)	63.486	86.489
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.151.303	1.805.101
Totale crediti	2.151.303	1.805.101
IV - Disponibilità liquide	5.510	34.758
Totale attivo circolante (C)	2.156.813	1.839.859
D) Ratei e risconti	8.121	9.442
Totale attivo	2.228.420	1.935.790
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	144.338	144.339
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.588	2.838
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.866	1.750
Totale patrimonio netto	164.792	160.927
B) Fondi per rischi e oneri	4.206	4.206
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	644.657	571.606
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.414.765	1.199.051
Totale debiti	1.414.765	1.199.051
Totale passivo	2.228.420	1.935.790

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.016.885	1.917.737
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.339	73.831
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>11.339</b>	<b>73.831</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.028.224</b>	<b>1.991.568</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	114.615	79.981
7) per servizi	248.907	223.297
8) per godimento di beni di terzi	18.046	12.274
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.083.980	1.076.352
b) oneri sociali	362.936	348.016
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.479	80.580
c) trattamento di fine rapporto	88.079	80.580
e) altri costi	1.400	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.536.395</b>	<b>1.504.948</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.764	9.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	315	571
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.449	8.539
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>30.764</b>	<b>9.110</b>
14) oneri diversi di gestione	10.500	98.222
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.959.227</b>	<b>1.927.832</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>68.997</b>	<b>63.736</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.877	13.439
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>15.877</b>	<b>13.439</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(15.876)</b>	<b>(13.437)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>53.121</b>	<b>50.299</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.072	40.654
imposte relative a esercizi precedenti	2.183	7.895
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>49.255</b>	<b>48.549</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.866	-

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### **Premessa**

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con utile euro 3.866 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

#### **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

#### **Comparabilità con l'esercizio precedente**

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo vengono di seguito segnalati e commentati in modo analitico per le singole voci:

#### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

#### **Attività svolte**

La Vostra società opera nel settore dei servizi affidati in house dal Comune di San Giovanni la Punta.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

- 1) Fra le fatture da emettere si evidenzia la somma pari ad € 342.830,00 (trecentoquarantaduemilaottocentotrenta /00) per rivalutazione sorte capitale di ogni singolo contratto di servizio, rimborso interessi di mora, aggio Riscossione Sicilia, sanzioni , sanzioni pecuniarie subite a causa di inadempienze contrattuali da parte del socio unico .
- 2) Tra la voce dei crediti si evidenzia l' importo di € 7.962,40 (settemilanovecentosessantadue/40) nei confronti del presidente e del consigliere del C.D.A. che sarà regolarizzato nel 2018.
- 3) Nella voce crediti diversi è stato girato l'importo di € 14.252,62 (quattordicimiladuecentocinquantadue/62) a causa di pagamenti che, nel corso dell' esercizio 2017, non è stato possibile decodificare dall' estratto conto bancario nr. 000000003060 Banco Popolare siciliano – agenzia 7 Catania .
- 4) Il debito nei confronti dell' erario per ritenute fiscali lavoro dipendente dell'anno 2017 risulta ad oggi parzialmente estinto.
- 5) Continuità aziendale. Si rappresenta l' urgenza di rivedere la posizione contrattuale di ogni singolo servizio, al fine di evitare il mancato proseguo dell' attività aziendale. Tale attività dovrà svolgersi entro il 3° trimestre del corrente esercizio 2018.
- 6) Inoltre, si evidenzia particolarmente la necessità che l' ente “ **Comune** “ **dovrà eseguire con scrupolosità i pagamenti delle fatture per i servizi espletati dalla società, onde evitare di**

**incorrere in ulteriori sanzioni, sovrattasse e interessi per i mancanti pagamenti entro i termini di legge dei tributi INPS -INAIL – IRES – IVA e 770, evitando altresì i tardivi pagamenti degli stipendi e delle fatture dei fornitori.**

#### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.837	446.422	449.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	362.770	362.770
Valore di bilancio	2.837	83.652	86.489
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	17.846	17.846
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	315	(16.124)	(15.809)
Ammortamento dell'esercizio	315	30.449	30.764
Totale variazioni	(316)	(22.687)	(23.003)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.521	454.184	456.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	393.219	393.219
Valore di bilancio	2.521	60.965	63.486

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

#### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	690	29	2.117	2.837
Valore di bilancio	690	29	2.117	2.837
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	29	286	315
Ammortamento dell'esercizio	-	29	286	315
Totale variazioni	-	(29)	(286)	(316)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	690	-	1.831	2.521
Valore di bilancio	690	-	1.831	2.521

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	177.944	71.504	196.974	446.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.483	48.164	157.123	362.770
Valore di bilancio	20.461	23.340	39.851	83.652
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	2.090	15.756	17.846
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(3.509)	-	(12.615)	(16.124)
Ammortamento dell'esercizio	10.697	2.122	17.630	30.449
Totale variazioni	(10.698)	(32)	(11.957)	(22.687)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	177.944	73.594	202.646	454.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.181	50.286	174.752	393.219
Valore di bilancio	9.763	23.308	27.894	60.965

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Un importo significativo dei crediti al 31/12/2017, pari a 1.937.981 è espresso in moneta estera. I criteri di conversione dei valori espressi in valuta sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.700.403	237.578	1.937.981	1.937.981
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.823	9.782	14.605	14.605
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.876	98.841	198.717	198.717
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.805.101</b>	<b>346.201</b>	<b>2.151.303</b>	<b>2.151.303</b>

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	34.758	(32.769)	1.989
Denaro e altri valori in cassa	-	3.521	3.521
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>34.758</b>	<b>(29.248)</b>	<b>5.510</b>

A commento delle variazioni intervenute nelle disponibilità liquide

A commento finale della composizione dell'attivo circolante

### Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.442	(1.321)	8.121
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>9.442</b>	<b>(1.321)</b>	<b>8.121</b>

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

A commento finale della sezione attivo della Nota Integrativa



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.  
Altre informazioni:

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	144.339	-	1		144.338
<b>Totale altre riserve</b>	144.339	-	1		144.338
Utili (perdite) portati a nuovo	2.838	1.750	-		4.588
Utile (perdita) dell'esercizio	1.750	2.116	-	3.866	3.866
<b>Totale patrimonio netto</b>	160.927	3.866	1	3.866	164.792

A commento delle variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto si evidenzia che

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo
Capitale	10.000
Riserva legale	2.000
<b>Altre riserve</b>	
Varie altre riserve	144.338
<b>Totale altre riserve</b>	144.338
Utili portati a nuovo	4.588
<b>Totale</b>	160.926

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

A commento si evidenzia che

## Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2017, pari a € 0, risulta così composta:

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza,

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	571.606
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.079
Utilizzo nell'esercizio	15.028
Totale variazioni	73.051
Valore di fine esercizio	644.657

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	150.832	(6.116)	144.716	144.716
Debiti verso altri finanziatori	25.074	(19.365)	5.709	5.709
Debiti verso fornitori	121.617	28.976	150.593	150.593
Debiti tributari	426.324	107.221	533.545	533.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	260.975	97.885	358.860	358.860
Altri debiti	214.229	7.113	221.342	221.342
Totale debiti	1.199.051	215.714	1.414.765	1.414.765

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 144716, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

A commento si evidenzia che nell'area

mentre nell'area

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.414.765	1.414.765

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	144.716	144.716
Debiti verso altri finanziatori	5.709	5.709
Debiti verso fornitori	150.593	150.593
Debiti tributari	533.545	533.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	358.860	358.860
Altri debiti	221.342	221.342
<b>Totale debiti</b>	<b>1.414.765</b>	<b>1.414.765</b>

A commento si precisa che

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

- ricavi da prestazione di servizi
- servizio di pulizia
- servizio trasporto diversamente abili
- servizio gestione impianti sportivi
- serv. manutenzione verde pubblico
- servizio urp
- serv. custodia e man. mat. Elettorale
- servizio elettorale
- serv. manut. e rip. imp. telef. e rete
- servizio gest. cimiteri
- servizio manut. edifici
- servizio asilo nido
- servizio assist. domiciliare anziani
- servizi culturali e sociali
- servizio manut. Autoparco
- servizio pubblicità
- servizio agg. sito internet, ecc.
- servizio gestione centri sociali
- servizio manut. edifici scolastici

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

### **Costi della produzione**

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

## Oneri diversi di gestione

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.868
Altri	7.009
Totale	15.877

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da :

- Ires per l' importo di € 12.893,05
- Irap per l' importo di € 4.566,29

Le imposte relative a esercizi precedenti sono costituite da

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, non sono state evidenziate differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	19
Operai	56
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>75</b>

A commento, si evidenzia che

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori
Compensi	22.859

A commento si evidenzia che il C.D.A. è composto con un consigliere non economico e non operativo.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

La società è interamente partecipata al 100% dal Comune di San Giovanni la Punta che ne esercita l'attività di direzione e coordinamento.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**


Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: utile di euro 3.866 in sede di redazione del bilancio come segue: a riserva straordinaria disponibile.

A commento delle altre informazioni, si evidenzia che

## Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

San Giovanni la Punta, 23/07/2018

  
**MULTISERVIZI PUNTESE s.r.l.**  
**Giambattista Consalvo**  
**(Presidente del C.d.A.)**

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giambattista Luigi Consalvo, ai sensi dell' art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all' originale depositato presso la società.



**MULTISERVIZI PUNTESE s.r.l.**  
**Giambattista Consalvo**  
**(Presidente del C.d.A.)**