

MULTISERVIZI PUNTESE SRL- UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.717	2.521
II - Immobilizzazioni materiali	49.586	60.965
Totale immobilizzazioni (B)	51.303	63.486
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.114.453	2.151.303
Totale crediti	2.114.453	2.151.303
IV - Disponibilità liquide	24.772	5.510
Totale attivo circolante (C)	2.139.225	2.156.813
D) Ratei e risconti	14.698	8.121
Totale attivo	2.205.226	2.228.420
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	152.792	148.926
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	896	3.866
Totale patrimonio netto	165.687	164.792
B) Fondi per rischi e oneri	4.206	4.206
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	721.269	644.657
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.314.064	1.414.765
Totale debiti	1.314.064	1.414.765
Totale passivo	2.205.226	2.228.420

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.066.738	2.016.885
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.255	11.339
Totale altri ricavi e proventi	28.255	11.339
Totale valore della produzione	2.094.993	2.028.224
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.454	114.615
7) per servizi	227.895	248.907
8) per godimento di beni di terzi	12.807	18.046
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.070.432	1.083.980
b) oneri sociali	354.872	362.936
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	88.718	89.479
c) trattamento di fine rapporto	87.768	88.079
e) altri costi	950	1.400
Totale costi per il personale	1.514.022	1.536.395
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.656	30.764
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	804	315
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.852	30.449
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.656	30.764
14) oneri diversi di gestione	149.805	10.500
Totale costi della produzione	2.025.639	1.959.227
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.354	68.997
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.481	15.877
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.481	15.877
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.479)	(15.876)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.875	53.121
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.979	47.072
imposte relative a esercizi precedenti	-	2.183
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.979	49.255
21) Utile (perdita) dell'esercizio	896	3.866

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 un utile di € 896 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.

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.

Eventuale appartenenza a un gruppo

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

1. Fra le fatture da emettere si evidenzia la somma pari ad € 883.637,02

(ottocentottantatrecentotrentasette/02) così suddiviso :

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - Fatture da emettere anno 2016 | € 115.002,64 |
| - Fatture da emettere anno 2017 | € 342.830,00 |
| - Fatture da emettere anno 2018 | € 425.804,38 |

Detti importi, per accordi con l' Ente "Comune" vengono rinviati per la fatturazione nell' anno 2019. .

2. Tra la voce dei crediti si evidenzia l' importo di € 9.822,40

(novemilaottocentoventidue/40) nei confronti del presidente e del consigliere del C.D.A., che sarà regolarizzato nell'esercizio 2019 attraverso idoneo rimborso.

3. La voce crediti diversi ammonta ad € 18.252,62 (diciottomiladuecentocinquantadue/62), risulta maggiorato di € 4.000,00 (quattromila/00) rispetto all' esercizio precedente, poiché su questo conto transita un bonifico effettuato in data 31/12/18 il cui accredito si avrà, sul conto corrente Unicredit , nell' anno 2019.

4. Il debito nei confronti dell'erario per ritenute fiscali lavoro dipendente dell'anno 2018 risulta ad oggi parzialmente estinto con un residuo di euro 198.394,96 (centonovantottomilatrecentonovantaquattro/96).

5. In riferimento alla continuità aziendale si evidenzia l'urgenza di rivedere la posizione contrattuale di ogni singolo servizio che l'ente "Comune" non ha rivisto nell'anno 2018, superando abbondantemente i termini precedentemente stabiliti.

6. Inoltre, si evidenzia particolarmente la necessità che l'ente "Comune - socio" non ha eseguito con scrupolosità i pagamenti delle fatture per i servizi espletati dalla società, gravando detto bilancio di ulteriori costi per sanzioni, sovrattasse e interessi per i mancati pagamenti entro i termini di legge dei tributi INPS – INAIL – IRES – IVA e 770.

A maggior chiarimento si precisa che si è fatto ricorso alla rottamazione dei tributi iscritti a ruolo onde evitare il mancato rilascio del Durc che il Comune chiede ad ogni scadenza anche se è perfettamente a conoscenza della situazione amministrativa e contabile della società.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

Di seguito si espongono i cambiamenti di principi contabili:

Correzione di errori rilevanti

Di seguito si evidenziano le correzioni di errori rilevanti:

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Altre informazioni

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo:

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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono state determinate da

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.521	454.184	456.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	393.219	393.219
Valore di bilancio	2.521	60.965	63.486
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	18.474	18.474
Ammortamento dell'esercizio	804	29.852	30.656
Totale variazioni	(804)	(11.379)	(12.183)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.521	472.658	475.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	804	423.072	423.876
Valore di bilancio	1.717	49.586	51.303

Nel bilancio al 31/12/2018 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	690	-	1.831	2.521
Valore di bilancio	690	-	1.831	2.521
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	120	684	804
Totale variazioni	-	(120)	(684)	(804)
Valore di fine esercizio				
Costo	690	-	1.831	2.521
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	120	684	804
Valore di bilancio	690	(120)	1.147	1.717

Nel bilancio al 31/12/2018 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
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.187	7.987	4.300	18.474
Ammortamento dell'esercizio	13.705	2.412	13.735	29.852
Totale variazioni	(7.518)	5.574	(9.435)	(11.379)
Valore di fine esercizio				
Costo	184.131	81.581	206.946	472.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	181.886	52.699	188.487	423.072
Valore di bilancio	2.245	28.882	18.459	49.586

Nel bilancio al 31/12/2018 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

A commento finale delle immobilizzazioni finanziarie

A commento finale delle immobilizzazioni

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Un importo significativo dei crediti al 31/12/2018, pari a € 1.822.841 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	1.937.981	(115.140)	1.822.841	1.822.841
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.605	12.287	26.892	26.892
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	198.717	66.003	264.720	264.720
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.151.303	(36.850)	2.114.453	2.114.453

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Nel corso dell'esercizio la società ha ampliato e ha ridotto

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	1.989	17.718	19.707
Denaro e altri valori in cassa	3.521	1.544	5.065
Totale disponibilità liquide	5.510	19.262	24.772

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	8.121	6.577	14.698
Totale ratei e risconti attivi	8.121	6.577	14.698

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

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
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	148.926	3.866	-		152.792
Utile (perdita) dell'esercizio	3.866	-	2.970	896	896
Totale patrimonio netto	164.792	3.866	2.971	896	165.687

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
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Utili portati a nuovo	152.792
Totale	164.791

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, l a voce Altri fondi, al31/12/2018, 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	644.657
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.768
Utilizzo nell'esercizio	11.156
Totale variazioni	76.612
Valore di fine esercizio	721.269

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	144.716	(23.626)	121.090	121.090
Debiti verso altri finanziatori	5.709	7.497	13.206	13.206
Debiti verso fornitori	150.593	42.054	192.647	192.647
Debiti tributari	533.545	34.670	568.215	568.215
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	358.860	(159.586)	199.274	199.274
Altri debiti	221.342	(1.710)	219.632	219.632
Totale debiti	1.414.765	(100.701)	1.314.064	1.314.064

Il saldo del debito verso banche al31/12/2018, pari a Euro 121090, 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	1.314.064	1.314.064

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	121.090	121.090
Debiti verso altri finanziatori	13.206	13.206
Debiti verso fornitori	192.647	192.647
Debiti tributari	568.215	568.215
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	199.274	199.274
Altri debiti	219.632	219.632
Totale debiti	1.314.064	1.314.064

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 manut. Mat. Elettorale
- Servizio elettorale
- Serv. Manut. e rip. Imp. Telef. e rete
- Servizio gestione cimiteri
- Servizio manut. edifici
- Servizio asilo nido
- Servizio ass. domiciliare anziani
- Servizi culturali e sociali
- Servizio manut. autoparco
- Servizio pubblicità
- Serv. Aggiornam. Sito internet, ecc...
- Serv. Ass. trasp. Alunni s/scuolabus
- Servizio gest. Centri sociali
- Servizio manut. edifici scolastici
- Servizio gest. Rilev. presenze

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.

A commento si evidenzia che nel corso dell'esercizio nell'area _____ mentre nell'area _____

A commento finale del valore della produzione si evidenzia che _____

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

Accantonamento per rischi

Altri accantonamenti

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	19.919
Altri	8.562
Totale	28.481

A commento si evidenzia che

A commento finale della sezione proventi e oneri finanziari

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

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

- Ires per l' importo di € 17.358,69
- Irap per l' importo di € 5.122,18

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

A commento si evidenzia che

A conclusione della analisi del conto economico si evidenzia che

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
Totale Dipendenti	75

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	29.049

A commento si evidenzia che

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.

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 € 896 in sede di redazione del bilancio come segue: a reinvestimento dei servizi.

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, 27.08.2019

MULTISERVIZI PUNTESE s.r.l.
Glambattista 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.)

