

MULTISERVIZI PUNTESE S.R.L.-UNIPERSONALE

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	P.ZZA EUROPA S.N. C/COMUNE SAN GIOVANNI LA PUNTA (CT)
Codice Fiscale	04448600876
Numero Rea	CT 296905
P.I.	04448600876
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.807	3.188
Totale immobilizzazioni immateriali	2.807	3.188
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	437.454	427.310
Ammortamenti	354.231	316.681
Totale immobilizzazioni materiali	83.223	110.629
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	-
Totale immobilizzazioni (B)	86.030	113.817
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.692.392	1.123.846
Totale crediti	1.692.392	1.123.846
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	8.251	69.875
Totale attivo circolante (C)	1.700.643	1.193.721
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	7.838	8.746
Totale attivo	1.794.511	1.316.284
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	0	2.000
V - Riserve statutarie	2.000	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-
VII - Utili (perdite) portati a nuovo	144.338	132.097
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.838	12.241
Utile (perdita) residua	2.838	12.241
Totale patrimonio netto	159.176	156.338
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.206	4.206
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	517.534	451.735
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.113.530	703.975

Totale debiti	1.113.530	703.975
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	65	30
Totale passivo	1.794.511	1.316.284

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.946.599	1.969.928
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.550	-
Totale altri ricavi e proventi	37.550	-
Totale valore della produzione	1.984.149	1.969.928
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.955	61.759
7) per servizi	300.869	383.895
8) per godimento di beni di terzi	30.589	15.486
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.134.056	950.264
b) oneri sociali	288.974	324.561
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.397	81.967
c) trattamento di fine rapporto	0	77.839
e) altri costi	76.397	4.128
Totale costi per il personale	1.499.427	1.356.792
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.460	41.565
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.460	41.565
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.460	41.565
14) oneri diversi di gestione	43.099	53.903
Totale costi della produzione	1.962.399	1.913.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.750	56.528
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	-
Totale proventi diversi dai precedenti	9	-
Totale altri proventi finanziari	9	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.726	10.026
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.726	10.026
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.717)	(10.026)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.355	270
Totale rivalutazioni	9.355	270
19) svalutazioni:		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	245
Totale svalutazioni	0	245
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	9.355	25
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	1.800

Totale proventi	0	1.800
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	1.800
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	24.388	48.327
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.550	36.086
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.550	36.086
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.838	12.241

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Attività svolte

La società svolge attività di :

manutenzione e pulizia degli edifici comunali, la gestione dell'autoparco, la gestione asilo nido, la gestione del servizio di assistenza domiciliare anziani, la gestione del servizio verde pubblico , la gestione dei servizi cimiteriali ed altri servizi effettuati per conto del Comune di San Giovanni La Punta (tra cui la gestione del servizio grest estivo, servizio URP, servizi culturali e sociali , e servizio socio ass/sanitario).

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. riportiamo nelle tabelle seguenti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

Per ogni immobilizzazione viene esposta:

- la situazione di inizio esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	690	2.498	3.188
Valore di bilancio	690	2.498	3.188
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	381	381
Totale variazioni	-	(381)	(381)
Valore di fine esercizio			
Costo	690	2.498	3.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	381	381
Valore di bilancio	690	2.117	2.807

Criteria di valutazione e coefficienti di ammortamento

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Immobilizzazioni materiali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nelle seguenti tabelle sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	131.720	167.403	128.187	427.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.653	106.690	107.338	316.681
Valore di bilancio	29.067	60.713	20.849	110.629
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	2.853	7.291	-	10.144
Ammortamento dell'esercizio	19.190	13.361	4.999	37.550
Totale variazioni	(16.337)	(6.070)	(4.999)	(27.406)
Valore di fine esercizio				
Costo	134.573	174.694	128.167	437.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.843	120.051	112.337	354.231
Valore di bilancio	12.730	54.643	15.850	83.223

Criteria di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.077.036	538.974	1.616.010
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.999	33.785	57.784
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.811	(4.213)	18.598
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.123.846	568.546	1.692.392

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	67.992	(65.100)	2.892
Denaro e altri valori in cassa	1.883	3.476	5.359
Totale disponibilità liquide	69.875	(61.624)	8.251

Criteria di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo; il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variations nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.746	(908)	7.838
Totale ratei e risconti attivi	8.746	(908)	7.838

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	0
Rimanenza	-	-	0
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.123.846	568.546	1.692.392
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	0
Disponibilità liquide	69.875	(61.624)	8.251
Ratei e risconti attivi	8.746	(908)	7.838

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	-	2.000		0
Riserve statutarie	-	2.000	-		2.000
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	132.097	12.241	-		144.338
Utile (perdita) dell'esercizio	12.241	-	12.241	2.838	2.838
Totale patrimonio netto	156.338	14.241	14.241	2.838	159.176

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.206
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	4.206

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	451.735
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	65.799
Totale variazioni	65.799
Valore di fine esercizio	517.534

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	-	141.205	141.205
Debiti verso fornitori	114.305	81.474	195.779
Debiti tributari	488.180	(78.387)	409.793
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	842	89.196	90.038
Altri debiti	100.648	176.067	276.715
Totale debiti	703.975	409.555	1.113.530

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Nella seguente tabella è prospettata la composizione dei ratei e risconti più rilevanti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30	35	65
Totale ratei e risconti passivi	30	35	65

Criteria di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	703.975	409.555	1.113.530
Ratei e risconti passivi	30	35	65

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.946.599
Totale	1.946.599

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.946.599
Totale	1.946.599

Costi della produzione

Composizione e commento delle materie prime, sussidiarie e merci

I costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

Si commentano le principali voci che compongono le materie prime, sussidiarie e merci raffrontando i valori dell'anno corrente con l'anno precedente:

Come si evince chiaramente dal prospetto suindicato, l'azienda preso atto della recessione economica in atto ha puntato ad una riduzione dei costi salvaguardando e garantendo l'integrità dei servizi

Costi per servizi

L'ammontare dei compensi spettati agli amministratori è commentato più avanti in questa nota integrativa.

Salari e stipendi

La voce comprende l'intera spesa 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.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio sono prospettate precedentemente in questa nota integrativa.

Gli accantonamenti e le rettifiche eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie sono prospettate nei paragrafi ad esse dedicati, più avanti in questa nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La classificazione dei suddetti proventi e oneri nella classe C di Conto economico è valida anche se per la società tale area costituisce l'attività caratteristica della gestione (ad esempio, holding di partecipazioni industriali e commerciali, tenute a redigere il bilancio in base alle disposizioni del codice civile).

Proventi e oneri straordinari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi straordinari.

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Imposte e tasse	(21.550)
Ires anno 2015	7.815
Irap anno 2015 (rap anno 2015)	13.735

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione dell'organico e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Numero medio
Impiegati	15
Operai	60
Totale Dipendenti	75

Contratto nazionale di lavoro

servizi integrati multiservizi (personale part-time a tempo indeterminato)

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

LA SOCIETA' E' INTERAMENTE POSSEDUTA AL 100% DAL COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA CHE NE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E CONTROLLO

Nota Integrativa parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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, 30-03-2015 SAN GIOVANNI LA PUNTA Il 30-03-2015 Rappresentante Legale o
negoziale: FABIO SCIUTO