

SPOLTORESERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA STATALE 16 BIS MONTE 16 - 65010 SPOLTORE (PE)
Codice Fiscale	01816540684
Numero Rea	PE 000000131007
P.I.	01816540684
Capitale Sociale Euro	12.000 i.v.
Forma giuridica	Societ a responsabilit limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	433909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	166.284	127.692
II - Immobilizzazioni materiali	292.500	298.871
III - Immobilizzazioni finanziarie	123	123
Totale immobilizzazioni (B)	458.907	426.686
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	38.187	19.640
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.706	208.737
imposte anticipate	25.825	25.825
Totale crediti	318.531	234.562
IV - Disponibilità liquide	18.296	18.042
Totale attivo circolante (C)	375.014	272.244
D) Ratei e risconti	14.106	0
Totale attivo	848.027	698.930
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.000	12.000
IV - Riserva legale	3.370	3.370
V - Riserve statutarie	17.127	17.127
VI - Altre riserve	77.049	77.050
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(179.134)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.227	(179.134)
Totale patrimonio netto	(68.361)	(69.587)
B) Fondi per rischi e oneri	11.361	22.722
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	429.911	419.513
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.116	326.282
Totale debiti	475.116	326.282
Totale passivo	848.027	698.930

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.486.206	1.407.586
5) altri ricavi e proventi		
altri	69.223	23.602
Totale altri ricavi e proventi	69.223	23.602
Totale valore della produzione	1.555.429	1.431.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	311.614	300.573
7) per servizi	220.548	235.977
8) per godimento di beni di terzi	15.335	5.480
9) per il personale		
a) salari e stipendi	711.490	637.090
b) oneri sociali	172.648	188.820
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.452	40.693
c) trattamento di fine rapporto	43.452	40.693
Totale costi per il personale	927.590	866.603
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.387	17.508
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.545	5.319
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.842	12.189
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	140.904
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.387	158.412
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.547)	(4.520)
12) accantonamenti per rischi	0	22.722
14) oneri diversi di gestione	86.386	23.795
Totale costi della produzione	1.562.313	1.609.042
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.884)	(177.854)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.801	0
Totale proventi diversi dai precedenti	10.801	0
Totale altri proventi finanziari	10.801	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.502	1.280
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.502	1.280
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.299	(1.280)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.415	(179.134)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	188	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	188	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.227	(179.134)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.227	(179.134)
Imposte sul reddito	188	0
Interessi passivi/(attivi)	(8.299)	1.280
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.927	(177.854)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	43.452	63.415
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.387	17.508
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	62.839	80.923
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	64.766	(96.931)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(18.547)	(4.520)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(71.828)	163.442
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	57.284	57.997
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.106)	10.209
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(1.863)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(18.776)	(92.002)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(65.973)	133.263
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.207)	36.332
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.299	(1.280)
(Imposte sul reddito pagate)	(188)	-
(Utilizzo dei fondi)	(11.361)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(33.054)	(26.519)
Totale altre rettifiche	(36.304)	(27.799)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	610.914	781.242
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.986)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(42.136)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(51.122)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	97.587	2.413
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(18.372)	(11.965)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	79.215	(9.552)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	639.007	771.690
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.834	5.311
Danaro e valori in cassa	3.208	1.784
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.042	7.095
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	18.105	14.834
Danaro e valori in cassa	191	3.208
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.296	18.042

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	1.483.601	1.594.630
(Pagamenti al personale)	(880.798)	(812.108)
(Imposte pagate sul reddito)	(188)	-
Interessi incassati/(pagati)	8.299	(1.280)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	610.914	781.242
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.986)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(42.136)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(51.122)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	97.587	2.413
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(18.372)	(11.965)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	79.215	(9.552)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	639.007	771.690
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.834	5.311
Danaro e valori in cassa	3.208	1.784
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.042	7.095
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	18.105	14.834
Danaro e valori in cassa	191	3.208
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.296	18.042

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 1.227

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, interamente partecipata dal Comune di Spoltore, svolge, per conto dello stesso e in qualità di affidataria, i seguenti servizi:

- Manutenzione del verde pubblico;
- Manutenzione strade ed immobili comunali (servizio attribuito dal mese di giugno 2018);
- Gestione dei cimiteri di Spoltore Capoluogo e di Caprara;
- servizio mensa scolastica;
- servizio trasporto scolastico.

Tali servizi sono stati affidati sulla base del "Contratto Generale" stipulato in data 31 marzo 2010 con gli allegati disciplinari tecnici per ogni singolo servizio firmati il 31 marzo 2010 ed il 28 maggio 2010 e gli ultimi contratti per ciascun servizio, successivamente sottoscritti ed in corso di validità per i servizi di Trasporto, Mensa, Manutenzione strade e Servizi cimiteriali.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società non appartiene a nessun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Peraltro, si segnala che Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con nota prot. n. 3551 del 09.01.2019 (Rif. to S.I. 2663/V), ha disposto, ai sensi dell'articolo 60 comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 una verifica amministrativo-contabile nei confronti del Comune di Spoltore e della SpoltoreServizi s.r.l..

La verifica in loco si è svolta dal 29 gennaio al 22 febbraio 2019 e ha portato ad una relazione datata 05 aprile 2019 da parte del Dirigente Ispettore del MEF, che è stata inviata in data 15 luglio 2019 al Sindaco del Comune di Spoltore, all'A.U. in carica, alla Procura Regionale della Corte dei Conti presso la Sezione Giurisdizionale per la Regione Abruzzo ed alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti presso la Regione Abruzzo.

Il Comune e l'amministratore unico Avv. Stefano Ilari hanno prodotto delle note di replica alla relazione del MEF che individuava delle criticità ed una serie di irregolarità e carenze, 4 in capo al Comune socio e 5 in capo alla Società.

Dall'esame delle controdeduzioni fornite al MEF, lo stesso, ha ritenuto superate e risolte alcune problematiche, richiedendo ulteriori elementi giustificativi con riferimento ad alcuni punti, al fine di pervenire alle determinazioni conclusive del procedimento, che è tutt'ora in corso.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato passando da Euro 426.687 ad Euro 458.908.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.448	25.896	123	61.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.710	-		1.710
Valore di bilancio	127.692	298.871	123	426.686
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	51.015	1.380	-	52.395
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.867	-	6.867
Ammortamento dell'esercizio	12.423	883		13.306
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	38.592	(6.371)	-	32.221
Valore di fine esercizio				
Costo	35.448	19.029	123	54.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.710	-		1.710
Valore di bilancio	166.284	292.500	123	458.907

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Tra i crediti esigibili entro l'esercizio, vi sono i Crediti verso clienti pari ad € 198.588 per i quali è stato previsto un Fondo rischi su crediti verso clienti pari ad € 86.797,40, per posizioni creditorie pregresse.

L'entità del fondo si ritiene essere prudenziale anche alla luce del Decreto ingiuntivo [n.ro 1729/2014](#) del 10.09.2014, notificato al Comune di Spoltore in data 19.09.2014 ed in fase di esecuzione e del proc. A.T.P. 696 bis cpc verso il Comune di Spoltore/ Spoltore Servizi Srl promosso presso il Tribunale di Pescara.

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	118.178	71.828	190.006	190.006
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.079	7.116	62.195	62.195
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.825	-	25.825	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.480	5.025	40.505	40.505
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	234.562	83.969	318.531	292.706

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.834	3.271	18.105
Denaro e altri valori in cassa	3.208	(3.017)	191
Totale disponibilità liquide	18.042	254	18.296

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi presenti in bilancio sono riferiti alle spese di assicurazioni sostenute dalla società nel mese di dicembre 2019 e relative all'arco temporale 31/12/2019 - 30/06/2020

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	14.106	14.106
Totale ratei e risconti attivi	0	14.106	14.106

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	-68.360	
B) Fondi per rischi e oneri		11.361
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		429.911
D) Debiti	475.116	
E) Ratei e risconti		-
Totale passivo	848.028	

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 12.000, interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		3.370		
Riserva statutaria				17.127
Riserva straordinaria				8.159
Varia altre riserve				68.891
Totale		3.370		94.177

b) composizione della voce "Riserve statutarie" (qualora lo statuto preveda la costituzione di diverse tipologie di tali riserve)

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva statutaria				17.127

Totale				17.127
--------	--	--	--	--------

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura
Capitale	12.000	B
Riserva legale	3.370	B
Riserve statutarie	17.127	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	8.159	B
Riserva per utili su cambi non realizzati	53.581	B
Varie altre riserve	15.309	B
Totale altre riserve	77.049	
Utili portati a nuovo	(179.134)	
Totale	(69.588)	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	22.722	22.722
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	11.361	11.361
Totale variazioni	(11.361)	(11.361)
Valore di fine esercizio	11.361	11.361

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	419.513
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.164
Utilizzo nell'esercizio	37.321
Totale variazioni	4.843
Valore di fine esercizio	429.911

Debiti

I debiti sono iscritti al 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 banche	2.413	97.587	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	210.773	57.284	268.057	268.057
Debiti tributari	25.420	4.836	30.256	30.256
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.783	(4.229)	24.554	24.554
Altri debiti	58.892	(6.642)	52.250	52.250
Totale debiti	326.282	148.836	475.116	475.117

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale e tutti i debiti si riferiscono all'area geografica nazionale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio le variazioni nel numero dei dipendenti sono state determinate da n.2 cessazioni di rapporto di lavoro. L'organico aziendale per il 2019 è composto mediamente da 28 dipendenti.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Spoltore, lì 12/06/2020

L'amministratore unico
(Dott.ssa D'Alessandro Simona)