

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	IMPERIA - VIALE MATTEOTTI, 157
Codice Fiscale	01474230081
Numero Rea	01474230081 IM - 129325
P.I.	01474230081
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	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 IMPERIA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.814	18.170
II - Immobilizzazioni materiali	11.440	12.966
Totale immobilizzazioni (B)	24.254	31.136
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.684	2.582
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.006	465.236
Totale crediti	413.006	465.236
IV - Disponibilità liquide	116.874	84.875
Totale attivo circolante (C)	534.564	552.693
D) Ratei e risconti	772	204
Totale attivo	559.590	584.033
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.141	2.141
VI - Altre riserve	47.475	47.208
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.667	267
Totale patrimonio netto	124.283	59.616
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	73.785	38.035
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.289	395.915
Totale debiti	231.289	395.915
E) Ratei e risconti	130.233	90.466
Totale passivo	559.590	584.033

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.317.936	1.040.307
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	188.013
altri	7.464	31.937
Totale altri ricavi e proventi	7.464	219.950
Totale valore della produzione	1.325.400	1.260.257
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330.044	346.000
7) per servizi	153.658	144.614
8) per godimento di beni di terzi	871	792
9) per il personale		
a) salari e stipendi	527.806	522.265
b) oneri sociali	57.436	117.295
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.637	34.770
c) trattamento di fine rapporto	35.637	34.770
Totale costi per il personale	620.879	674.330
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.846	6.223
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.356	858
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.490	5.365
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.946	39.599
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.792	45.822
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.102)	1.533
14) oneri diversi di gestione	28.775	18.991
Totale costi della produzione	1.194.917	1.232.082
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	130.483	28.175
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30	2.850
Totale proventi diversi dai precedenti	30	2.850
Totale altri proventi finanziari	30	2.850
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64	105
Totale interessi e altri oneri finanziari	64	105
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34)	2.745
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	130.449	30.920
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	63.641	25.656
imposte differite e anticipate	2.141	4.997
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.782	30.653
21) Utile (perdita) dell'esercizio	64.667	267

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio della Società per l'esercizio che si è chiuso al 31 dicembre 2016, ottavo di piena operatività su tutto l'arco dell'anno, salda con un utile di € 64.667.

Il presente bilancio viene presentato usufruendo del maggior termine di cui all'art. 2364 C.C., previsto dall'art. 8 dello statuto sociale, per le particolari esigenze relative:

- alla circostanza che, essendo stato nominato un nuovo Amministratore Unico lo scorso 19 dicembre, lo stesso ha avuto necessità di un periodo più lungo per acquisire ed elaborare tutte le informazioni;
- alla modifiche introdotte dal D. Lgs. 139/2015 in materia di bilanci 2016, le quali hanno richiesto un tempo sufficientemente ampio per una valutazione adeguata circa l'impatto sul bilancio della società dell'applicazione delle nuove norme.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto secondo le clausole generali ed i principi di cui alle disposizioni degli articoli 2423 e 2423bis del Codice Civile, avvalendosi delle disposizioni di cui all'art.2435 bis C.C. sul bilancio in forma abbreviata.

Sono fornite inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge.

I criteri di valutazione adottati, in osservanza dell'art.2426 C.C., non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, come prescritto dall'art. 2423 bis C.C., e sono in linea con quelli raccomandati e codificati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili e sono i seguenti.

L'esercizio in argomento ha visto ancora lo svolgimento della sola ristorazione scolastica, in una prospettiva di continuità conferita dal Comune all'attività della Società SERIS Srl unipersonale.

L'inizio dell'anno scolastico 2015/2016 ha visto l'avvio dei nuovi contratti di lavoro a tempo indeterminato, a tempo parziale sia nell'arco della settimana sia nell'arco dell'anno solare, e cioè con orario pari a zero ore settimanali approssimativamente tra la metà di giugno e la metà di settembre successivo. Le assunzioni sono state compiute secondo le graduatorie di merito nelle tre selezioni previste dal bando (cuoco, aiuto cuoco ed autista), ma poiché l'effettivo carico di lavoro è determinato dall'afflusso di alunni e personale insegnante, e questo è ragionevolmente valutabile non prima di un mese dall'avvio dell'anno scolastico, la Società ha ritenuto di non procedere all'immediata assunzione di tutti i Lavoratori che erano stati ipotizzati, preferendo invece di attendere che i volumi di domanda si stabilizzassero e rendessero effettivamente necessari altri lavoratori. Pertanto non sono state coperte da subito tre posizioni di aiuto cuoco, dando luogo ad un sia pur modesto minor costo.

Quanto al merito del servizio di ristorazione scolastica, si è lavorato ad una ulteriore regolazione delle attività del Personale, definendo meglio le procedure ed i documenti aziendali, sanzionando disciplinarmente in proporzione alla rilevanza dei fatti, al fine di far percepire adeguatamente l'esigenza di comportamenti sempre appropriati da parte dei Lavoratori.

Nel corso dell'anno 2016 l'attività di ristorazione scolastica è stata fatta oggetto di controlli da parte della ASL 1 Imperiese e del NAS dei Carabinieri di Genova. In particolare:

Controlli ASL 1 Imperia

1. In data 13 Gennaio 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha operato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni come da verbale n. 197 del 01/12/2015 presso il magazzino e la cucina di Largo Ghiglia; le prescrizioni sono risultate regolarmente ottemperate come da verbale n. 05 del 13/01/2016;
2. In data 7 Giugno 2016 la ASL1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria a seguito di segnalazione da parte dei NAS di Genova, rilevando carenze strutturali con interventi, come da contratto di servizio, a carico del Comune di Imperia; nonostante nostri solleciti via mail all'Ufficio tecnico del 19 Maggio 2016 e 7 Settembre 2016 riguardanti gli interventi atti a rimuovere le rilevate non conformità, e per non compromettere il servizio, la Società ha provveduto ad acquistare i prodotti necessari (rif fatt. n 883 del 15/11/2016 di € 312.80), utilizzando come mano d'opera gli operai comunali. Le prescrizioni risultano ottemperate in data 23/09/2016;
3. In data 16 Settembre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni come da verbale n. 80 del 22/06/2016 presso la cucina dei Piani; le prescrizioni risultano regolarmente ottemperate come da verbale n. 127 del 16/09/2016;
4. In data 23 Settembre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni come da verbale n. 67 del 07/06/2016 presso la cucina ed il magazzino di Largo Ghiglia; le prescrizioni risultano regolarmente ottemperate come da verbale n. 132 del 23/09/2016;
5. In data 18 Ottobre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria riguardo l'ottemperanza delle prescrizioni come da verbale n. 148 del 18/10/2016 presso la cucina di Caramagna; le prescrizioni risultano regolarmente ottemperate come da verbale n. 07 del 11/01/2017;

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

7. In data 07 Dicembre 2016 la ASL 1 Dipartimento prevenzione Igiene Alimenti ha effettuato una verifica igienico sanitaria come da verbale n. 188 del 07/12/2016 presso la cucina di Piazza Roma con riscontro favorevole;

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

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

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

Interventi NAS

1. In data 15 Aprile 2016 è stato effettuato un controllo da parte dei NAS di Genova (verbale n. 97/2) presso la cucina di Piazza Roma, rilevando un'assenza documentale (SCIA Amministrativa) per altro non necessaria per l'attività della Società, come da nostra risposta via mail del 22 Aprile 2016;

2. In data 16 Maggio 2016 è stato effettuato un controllo da parte dei NAS di Genova (verbale n. 103/2) presso la cucina di Via Gibelli, rilevando la mancata presenza nel sito dell'attestazione dei corsi di formazione del personale presente in cucina; la Società ha ottemperato inviando la documentazione via Pec in data 20 Maggio 2016;

3. In data 18 Maggio 2016 è stato effettuato un controllo da parte dei NAS di Genova (verbale n. 116/1) presso la cucina di Via Argine Destro rilevando una lieve non conformità strutturale segnalata all'ASL Imperiese ed ottemperata in data 13/02/2017;

4. In data 18 Maggio 2016 è stato effettuato un controllo da parte dei NAS di Genova (verbale n. 116/2) presso la cucina di Largo Ghiglia, rilevando non conformità strutturale segnalata all'ASL Imperiese ed ottemperata in data 23/09/2017.

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

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

All'inizio della gestione societaria, oggetto di questa nota integrativa, s'è interrotta la collaborazione coordinata e continuativa che era in essere da alcuni anni per le gestioni contabile, finanziaria e complementare amministrativa, per volontà del Collaboratore; pertanto si sono affidate tali attività allo Studio professionale, previa opportuna selezione, del Dott. Marco Tamietto di Imperia.

Il servizio di ristorazione è stato svolto a favore della scuola per l'infanzia, della scuola primaria e della scuola secondaria di primo grado; ma nel 2016 è stato aperto anche all'Istituto secondario di secondo grado "G. Marconi", per volumi contenuti, ma con elevato apprezzamento da parte della Scuola.

Sono stati anche forniti pasti alla Casa alloggio Il Glicine, alla ANFFAS e ad alcuni Beneficiari di sostegno da parte dei Servizi sociali del Comune, nonché rinfreschi a favore di occasioni di vario genere del Comune e, su assenso di Questo, a favore di qualche evento sportivo o simile organizzato da Associazioni.

Il flusso di bambini e di Personale scolastico ha presentato l'andamento riportato alla seguente tabella:

2014 pasti totali 248.486

2015 pasti totali 209.985

2016 pasti totali 228.032

Nell'esercizio 2016 si registra una ripresa del 7,26% nel numero delle presenze, dopo che nell'esercizio 2015 s'era verificata una flessione del 15,49% rispetto al precedente 2014.

Nel mese di Agosto 2016 la Società ha provveduto ad emettere delle procedure competitive negoziate per derrate alimentari, prodotti monouso e di pulizia, suddividendole in n. 13 categorie merceologiche e inviandole a n. 44 fornitori. Le procedure sono terminate nel mese di Novembre 2016.

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

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

Il servizio di pulizia e sanificazione di tappetini antiscivolo e cassonetti è stato affidato mediante richiesta di offerta alla ditta Puliter di Imperia.

Il servizio di derattizzazione e disinfestazione è stato affidato mediante richiesta di offerta alla ditta Sanatec di Vallecrosia (IM).

La Società adempie alla normativa in tema di contrasto alla corruzione, con l'adozione del Piano nonché con la nomina del Responsabile, già individuato in un professionista esterno, l'avv. Massimo Lovese di Imperia, confermato per il 2016.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	39.548	39.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(26.582)	(26.582)
Valore di bilancio	18.170	12.966	31.136
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.964	4.964
Ammortamento dell'esercizio	5.356	6.490	11.846
Totale variazioni	(5.356)	(1.526)	(6.882)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	44.512	44.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(33.072)	(33.072)
Valore di bilancio	12.814	11.440	24.254

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate con aliquota del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	18.170	18.170
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.356	5.356
Totale variazioni	(5.356)	(5.356)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	12.814	12.814

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo, ove del caso, degli oneri accessori. Il relativo ammortamento è stato calcolato con riferimento al costo e ad aliquote costanti, basate sulla stima della durata della vita utile residua dei beni.

Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio, anche nel rispetto della normativa fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.890	14.338	19.320	39.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(883)	(13.718)	(11.981)	(26.582)
Valore di bilancio	5.006	620	4.605	12.966
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.088	876	4.964
Ammortamento dell'esercizio	884	2.873	2.733	6.490
Totale variazioni	(884)	1.215	(1.857)	(1.526)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.890	18.426	20.196	44.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.767)	(16.591)	(14.714)	(33.072)
Valore di bilancio	4.123	1.835	5.482	11.440

La voce si riferisce all'acquisto di immobilizzazioni consistenti in macchinari, mobili e macchine d'ufficio e attrezzature. Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti, tra l'altro, una lavastoviglie e due frigoriferi per le cucine, nonché due armadi porta stoviglie in acciaio inox.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono state rilevate immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.162	386	1.548
Prodotti finiti e merci	1.420	1.716	3.136
Totale rimanenze	2.582	2.102	4.684

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	350.722	(92.234)	258.488	258.488
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.638	19.606	79.244	79.244
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.141	(2.141)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.735	22.539	75.274	75.274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	465.236	(52.230)	413.006	413.006

Si riferiscono a crediti maturati verso clienti per € 105.487,88 e verso utenza per € 36.250,58, per corrispettivi da incassare per € 640,00, per crediti da rateizzazioni buoni pasto per € 8.625,19, verso AST per incassi da corrispettivi € 564,00, verso l'Erario per IVA per € 61.497,00, per credito IRAP per € 9.265,00. Nei confronti del Comune di Imperia per quota di rimborso per la fornitura di pasti gratuiti al Personale statale per complessivi € 151.248,50, somme erogate al Comune dal MIUR, e per pasti per gli Educatori per € 17.623,23. A crediti verso l'INPS per il conferimento delle quote di TFR maturate a favore dei dipendenti € 73.704,43 ed ad altri crediti per € 8.848,07. In riduzione di alcuni di tali crediti è stato utilizzato e poi ricostituito nell'esercizio un fondo svalutazione crediti che ammonta ora ad € 60.747,99. Tutti i crediti elencati sono legati all'ordinaria attività sociale e pertanto tutti di probabile realizzo nel presente esercizio.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	84.289	32.442	116.731
Denaro e altri valori in cassa	586	(443)	143
Totale disponibilità liquide	84.875	31.999	116.874

In tale voce sono ricompresi:

- Depositi bancari € 80.883,02
- Depositi postali € 35.848,02
- Denaro in cassa € 107,34
- Cassa valori € 36,00

per un totale di € 116.874,38 come da situazione patrimoniale.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	772	772
Risconti attivi	204	(204)	-
Totale ratei e risconti attivi	204	568	772

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.141	-		2.141
Altre riserve				
Riserva straordinaria	47.208	267		47.475
Totale altre riserve	47.208	267		47.475
Utile (perdita) dell'esercizio	267	-	64.667	64.667
Totale patrimonio netto	59.616	-	64.667	124.283

Il capitale sociale appartiene interamente al Comune di Imperia.

La riserva legale, che non ha subito alcuna variazione, ha origine dagli utili tassati degli esercizi ed è utilizzabile solamente per copertura perdite.

La riserva straordinaria ha origine dagli utili tassati degli esercizi precedenti ed è liberamente disponibile. E' variata in aumento come da delibera dell'Assemblea del 15.07.2016.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	38.035
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.750
Totale variazioni	35.750
Valore di fine esercizio	73.785

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

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	283.481	(210.088)	73.393	73.393
Debiti tributari	13.220	37.291	50.511	50.511
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.226	4.193	17.419	17.419
Altri debiti	85.988	3.978	89.966	89.966
Totale debiti	395.915	-	231.289	231.289

Tale voce si riferisce principalmente a debiti verso fornitori per € 73.392.88,29, verso l'Erario per ritenute per € 3.195,41 e per saldo Ires per € 47.316,00, verso Istituti previdenziali per contributi dovuti per € 17.418,91, verso i dipendenti per € 88.131,17, verso terzi per ritenute sindacali da versare per € 445,99, nonché a debiti diversi per € 1.388,71.

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

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nell'esercizio in esame non sono stati contabilizzati contributi in conto esercizio da parte del Comune di Imperia, unico Socio.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28.198	39.111	67.309
Risconti passivi	62.268	656	62.924
Totale ratei e risconti passivi	90.466	39.765	130.233

Si riferiscono a scritture effettuate per il rispetto della competenza economica dell'esercizio in esame e sono rappresentati da imputazione di costi per € 67.309,18 e da risconti passivi su ricavi per € 62.923,60.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Nei ricavi da vendite e prestazioni sono principalmente allocati i ricavi per le prestazioni di servizi di mensa per € 1.317.935,93 (2015: € 1.040.307,28) e altri ricavi e proventi per € 7.464,58 (2015: € 219.949,80). Complessivamente i ricavi della produzione sono aumentati di oltre il 5%, passando da € 1.260.257,08 ad € 1.325.400,51.

Costi della produzione

Fra i costi della produzione sono allocati costi per materie prime e di consumo per € 330.043,90 (2015: € 346.000,47), per prestazioni di servizi per € 153.657,66 (2015: € 144.614,14), per godimento di beni di terzi per € 870,95 (2015: € 792,05), per costo del personale per € 620.879,11 (2015: € 674.330,21), per ammortamenti e svalutazioni per € 62.791,69 (2015: € 45.821,89), per variazioni delle rimanenze per € - 2.102,03 (2015: € 1.532,41) e per oneri diversi di gestione per € 28.775,56 (2015: € 18.991,19). I costi della produzione sono complessivamente calati del 3%, passando da € 1.232.082,36 agli attuali € 1.194.916,84.

Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari sono appostati gli interessi attivi maturati sui depositi bancari e postali ed ad altro titolo per € 29,54; negli oneri finanziari interessi passivi per € 63,78.

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

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

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

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

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

Il margine operativo lordo è aumentato da € 28.174,72 ad € 130.483,67, con un incremento notevole dovuto, in parte, all'incremento dei ricavi e, in parte, al contenimento dei costi, in primis per l'acquisto di derrate alimentari (- 4,6%) e per le spese del personale (- 7,9%).

Il risultato prima delle imposte è più che triplicato, passando da € 30.919,59 ad € 130.449,43.

Non sussistono nel bilancio in esame oneri o proventi straordinari.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

- l'importo totale dei corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per i controlli di merito e legittimità e per gli altri servizi di verifica e per la revisione legale dei conti ammonta ad € 7.828,92;
- l'importo totale dei corrispettivi per i servizi di consulenza fiscale, peraltro svolti da soggetto terzo ed indipendente rispetto ai revisori legali, ammonta ad € 624,00.

Non sono stati rilevati a favore dei revisori legali corrispettivi per altri servizi diversi da quelli sopra elencati.

Titoli emessi dalla società

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

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

Ai sensi del quarto comma dell'art. 2497-bis C.C. si riporta di seguito il prospetto informativo riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio consuntivo (2015) dell'Amministrazione Comunale di Imperia, che esercita sulla Società attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	139.013.643	139.368.784
C) Attivo circolante	28.028.795	37.233.428
D) Ratei e risconti attivi	34.137	39.611
Totale attivo	167.076.575	176.641.823
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	37.531.246	36.425.518
B) Fondi per rischi e oneri	79.651.171	80.607.874
D) Debiti	46.264.773	50.944.992
E) Ratei e risconti passivi	3.629.385	8.663.439
Totale passivo	167.076.575	176.641.823

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	
A) Valore della produzione	41.350.310	-
B) Costi della produzione	39.190.328	-
C) Proventi e oneri finanziari	(939.227)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.652.462)	-

Imposte sul reddito dell'esercizio	(260.330)	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(692.037)	-

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016, proponendo di destinare interamente l'utile di esercizio di € 64.667,43 alla riserva di utili portati a nuovo.

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

In relazione agli altri punti dell'art. 2427 C.C., comunico che:

- non esistono importi espressi all'origine in valuta estera;
- non esistono garanzie o impegni da appostare nella voce rischi;
- la Società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciaria o interposta persona partecipazioni di alcun genere in imprese controllate e collegate;
- non sono stati percepiti proventi da partecipazioni, né dividendi;
- non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

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