

SALERNO PULITA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TIBERIO C.F., 18 bis - 84100 SALERNO SA
Codice Fiscale	03306830658
Numero Rea	SA 287248
P.I.	03306830658
Capitale Sociale Euro	774133.00 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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 Salerno
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	295	2.772
7) altre	58.789	4.703
Totale immobilizzazioni immateriali	59.084	7.475
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		98.919
2) impianti e macchinario	39.245	73.964
3) attrezzature industriali e commerciali	46.712	27.540
4) altri beni	2.981.327	636.579
5) immobilizzazioni in corso e acconti	9.514	9.514
Totale immobilizzazioni materiali	3.076.798	846.516
III - Immobilizzazioni finanziarie		
4) azioni proprie	9.057	9.057
azioni proprie, valore nominale complessivo	9.057	9.057
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.057	9.057
Totale immobilizzazioni (B)	3.144.939	863.048
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.668	91.536
Totale rimanenze	86.668	91.536
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.739.578	18.335.151
Totale crediti verso clienti	14.739.578	18.335.151
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23	121
esigibili oltre l'esercizio successivo	694.788	694.788
Totale crediti tributari	694.811	694.909
4-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo		14.552
Totale imposte anticipate	-	14.552
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.464.860	3.041.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.000	80.000
Totale crediti verso altri	3.544.860	3.121.664
Totale crediti	18.979.249	22.166.276
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.381.266	249.503
3) danaro e valori in cassa	1.341	1.174
Totale disponibilità liquide	2.382.607	250.677
Totale attivo circolante (C)	21.448.524	22.508.489
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	161.437	126.314
Totale ratei e risconti (D)	161.437	126.314

Totale attivo	24.754.900	23.497.851
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.133	774.133
IV - Riserva legale	102.853	88.311
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva per acquisto azioni proprie	9.057	9.057
Varie altre riserve	867.249	590.948
Totale altre riserve	876.306	600.005
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	916.070	916.070
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	512.620	290.842
Utile (perdita) residua	512.620	290.842
Totale patrimonio netto	3.181.982	2.669.361
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite		1.029
3) altri	3.487.827	2.945.647
Totale fondi per rischi ed oneri	3.487.827	2.946.676
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.260.722	4.870.895
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.263.046	1.564.623
Totale debiti verso banche	1.263.046	1.564.623
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.878	-
Totale acconti	1.878	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.920.798	5.252.710
Totale debiti verso fornitori	5.920.798	5.252.710
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.048	316.157
Totale debiti verso controllanti	116.048	316.157
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.021.877	4.338.657
Totale debiti tributari	4.021.877	4.338.657
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.531	765.750
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	672.531	765.750
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	828.191	773.022
Totale altri debiti	828.191	773.022
Totale debiti	12.824.369	13.010.919
Totale passivo	24.754.900	23.497.851

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine :		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	531.646	531.646
Totale fideiussioni	531.646	531.646
Altri rischi		
altri	16.866.000	16.866.000
Totale altri rischi	16.866.000	16.866.000
Totale rischi assunti dall'impresa	17.397.646	17.397.646
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	79.358	-
Totale conti d'ordine	17.477.004	17.397.646

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.168.958	21.414.273
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(69.012)
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.133.442	1.349.890
Totale altri ricavi e proventi	1.133.442	1.349.890
Totale valore della produzione	22.302.400	22.695.151
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	800.652	905.446
7) per servizi	2.114.613	2.285.299
8) per godimento di beni di terzi	845.203	657.968
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.893.363	5.763.726
b) oneri sociali	2.036.928	1.933.445
c) trattamento di fine rapporto	443.539	469.108
e) altri costi	6.831.602	7.074.515
Totale costi per il personale	15.205.432	15.240.794
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.994	6.121
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	558.648	296.916
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	83.221	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	95.307
Totale ammortamenti e svalutazioni	706.863	398.344
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.868	(9.091)
13) altri accantonamenti	574.774	1.062.451
14) oneri diversi di gestione	175.239	247.404
Totale costi della produzione	20.427.644	20.788.615
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.874.756	1.906.536
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	103	485
Totale proventi diversi dai precedenti	103	485
Totale altri proventi finanziari	103	485
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	350.430	599.247
Totale interessi e altri oneri finanziari	350.430	599.247
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 + - 17-bis)	(350.327)	(598.762)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	67.587	121.264
Totale proventi	67.587	121.264
21) oneri		
altri	110.934	101.979
Totale oneri	110.934	101.979
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(43.347)	19.285

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.481.082	1.327.059
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	953.910	1.007.698
imposte anticipate	(14.552)	(28.519)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	968.462	1.036.217
23) Utile (perdita) dell'esercizio	512.620	290.842

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Oggetto e scopo

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2015 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di commentare, integrare, dettagliare i dati esposti in Bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale, Economica e Finanziaria della società. Si evidenzia che bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del Bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Settore attività

La società opera in due campi di attività:

- Servizi di pulizie: di spazi interni (strutture comunali, giudiziarie, teatri) ed esterni (parchi, scuole, stadio, piscine); traslochi strutture comunali e sgombero alloggi;
- Servizi di igiene ambientale: (spazzamento viario, manutenzione del verde, pulizie delle spiagge, aste fluviali, rimozione rifiuti solidi urbani, servizio di raccolta integrata dei rifiuti).

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C. c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata definita nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. E' stato seguito scrupolosamente il principio della prudenza e il Bilancio mostra solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti.

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C. c. .

Nota Integrativa Attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

- i costi per Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno sono stati iscritti nell'attivo e fanno riferimento a software.
- I costi sostenuti per migliorie apportate su beni di terzi sono ammortizzati lungo la durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Esse sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione e, nel caso di nuove acquisizioni, secondo quanto previsto dai principi contabili. Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originale.

Le spese di manutenzione relative ad ammodernamenti e/o ampliamenti su beni propri sono state portate a diretto incremento del cespite di riferimento.

Immobilizzazioni finanziarie

L'importo in bilancio è rappresentato dal valore dell'acquisizione delle azioni proprie.

Rimanenze

Per quanto riguarda le rimanenze, sono state effettuate le seguenti valutazioni: I materiali sussidiari e di consumo sono iscritti in base al prezzo medio dell'anno che riflette, in buona sostanza, anche il valore del costo ultimo. Gli indumenti di lavoro sono stati valutati al costo ultimo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze.

Ratei e risconti attivi

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 59.084.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile.

L'ammortamento è stato effettuato direttamente in conto, pertanto il valore esposto in bilancio rappresenta il residuo da ammortizzare.

La variazione riportata in tabella è comprensiva di rettifiche effettuate nel corso dell'esercizio.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.819	13.411	27.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.047	8.708	19.755
Valore di bilancio	2.772	4.703	7.475
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	442	117.581	118.023
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	2.919	62.075	64.994
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.420	1.420
Totale variazioni	(2.477)	54.086	51.609
Valore di fine esercizio			
Costo	14.261	130.992	145.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.966	70.783	84.749
Svalutazioni	-	1.420	1.420
Valore di bilancio	295	58.789	59.084

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 3.076.798.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, se di natura ordinaria, vengono imputati integralmente a conto economico.

Il valore dei fondi ammortamento di inizio esercizio è stato riportato in tabella al netto delle rettifiche effettuate nel corso dell'esercizio per poter ottenere il corretto valore dei fondi al 31.12.2015.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	164.789	354.624	1.210.840	1.496.683	9.514	3.236.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(14.581)	109.411	1.182.440	967.934	-	2.245.204
Valore di bilancio	98.919	73.964	27.540	636.579	9.514	846.516
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	9.880	31.966	2.830.687	-	2.872.533
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(145.000)	-	145.000	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	163.718	61.843	862	1.910	-	228.333
Ammortamento dell'esercizio	15.652	9.005	12.792	521.199	-	558.648
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	81.467	-	-	334	-	81.801
Totale variazioni	(260.837)	(205.968)	18.312	2.452.244	-	2.003.751

Valore di fine esercizio						
Costo	1.071	157.661	1.241.944	4.470.460	9.514	5.880.650
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.071	118.416	1.195.232	1.489.133	-	2.803.852
Svalutazioni	81.467	-	-	334	-	81.801
Valore di bilancio	-	39.245	46.712	2.981.327	9.514	3.076.798

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	10,00
Impianti e macchinario	15,00 - 20,00
Attrezzature industriali e commerciali	15,00
Altre immobilizzazioni materiali	20,00 - 15,00
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza, sono stati contabilizzati, in conformità alla normativa vigente, secondo il metodo patrimoniale.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal punto 22 dell'art. 2427 del Codice civile, dal quale è possibile ottenere informazioni circa:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio.

Dettaglio contratti di locazione finanziaria

Beni in locazione finanziaria	Data di acquisizione	Valore attuale rate non scadute	Rimborso quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	Oneri finanziari impliciti	Costo del bene con metodo finanziario	Ammortamento dell'esercizio	Fondo ammortamento	Valore residuo alla chiusura dell'esercizio
AUTOMEZZI	01/03/2015	78.504	80.196	4.599	158.700	15.870	15.870	142.830
Totale		78.504	80.196	4.599	158.700	15.870		142.830

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio. Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 9.057.

Alla data di chiusura dell'esercizio, le azioni proprie detenute dalla società sono pari al 1,17% del capitale sociale. E' stata accantonata all'interno del Patrimonio Netto una riserva non distribuibile.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si rimanda a quanto sopra indicato.

Attivo circolante

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2015, sono pari a euro 86.668.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	91.536	(4.868)	86.668
Totale rimanenze	91.536	(4.868)	86.668

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo ultimo.

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2015, sono pari a euro 18.979.249.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

Si ritiene non siano presenti crediti esigibili oltre 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.335.151	(3.595.573)	14.739.578	14.739.578	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	694.909	(98)	694.811	23	694.788
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.552	(14.552)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.121.664	423.196	3.544.860	3.464.860	80.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.166.276	(3.187.027)	18.979.249	18.204.461	774.788

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti verso clienti esposti in bilancio sono sostanzialmente riconducibili per il 97% al Comune di Salerno e per circa 2% al Ministero Grazia Giustizia.

Si precisa che gli altri crediti presenti in bilancio sono tutti individuati sul territorio nazionale.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.739.578	14.739.578
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	694.811	694.811
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.544.860	3.544.860
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.979.249	18.979.249

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo relativo ai depositi bancari è riferito ai c/c ordinari accesi presso i vari Istituti Bancari (MPS, BANCO DI NAPOLI, BANCA SELLA, BANCA POP. EMILIA ROMAGNA al BANCO POSTA).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	249.503	2.131.763	2.381.266
Denaro e altri valori in cassa	1.174	167	1.341
Totale disponibilità liquide	250.677	2.131.930	2.382.607

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento. I risconti attivi sono pari a euro 161.437.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	126.314	35.123	161.437
Totale ratei e risconti attivi	126.314	35.123	161.437

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti in bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati operati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e/o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili e stimabili, con ragionevole certezza, anche l'ammontare del relativo onere.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del Patrimonio netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del Patrimonio Netto, di seguito si forniscono le relative movimentazioni ai sensi dell'art. 2427, 4 comma, C.c.

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "Varie altre riserve" in quanto di importo apprezzabile.

I

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	774.133	-	-		774.133
Riserva legale	88.311	14.542	-		102.853
Altre riserve					
Riserva per acquisto azioni proprie	9.057	-	-		9.057
Varie altre riserve	590.948	276.301	-		867.249
Totale altre riserve	600.005	276.301	-		876.306
Utili (perdite) portati a nuovo	916.070	-	-		916.070
Utile (perdita) dell'esercizio	290.842	-	290.842	512.620	512.620
Totale patrimonio netto	2.669.361	290.843	290.842	512.620	3.181.982

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre Riserve	867.245
Riserva da conversione in euro	4

Descrizione	Importo
Totale	867.249

L'utile relativo all'esercizio 2014 pari ad euro 290.842 è stato, al netto di euro 14.542 pari al 5% destinato alla riserva legale, accantonato in altre riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La tabella di seguito riportata evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art.2427 c.c.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	774.133	di capitale	B	-
Riserva legale	102.853	di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva per acquisto azioni proprie	9.057			-
Varie altre riserve	867.249	di utili	A, B, C	867.245
Totale altre riserve	876.306			867.245
Utili portati a nuovo	916.070	di utili	A, B, C	916.070
Totale	2.669.362			1.783.315
Residua quota distribuibile				1.783.315

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	867.245	di utili	A, B, C	867.245
Riserva da conversione in euro	4			-
Totale	867.249			

Legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri. I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2015, sono pari ad euro 3.487.827.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.029	2.945.647	2.946.676
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	696.217	696.217

Utilizzo nell'esercizio	1.029	154.038	155.067
Totale variazioni	(1.029)	542.180	541.150
Valore di fine esercizio	-	3.487.827	3.487.827

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La consistenza del Fondo rappresenta la passività della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data. I decrementi sono relativi alle liquidazioni corrisposte per pensionamenti e/o anticipi riconosciuti al personale in forza. Tale consistenza tiene altresì conto dei trasferimenti operati in ossequio alla normativa sulla Previdenza Complementare al lordo delle quote versate in gennaio 2016, relative agli accantonamenti dovuti al mese di dicembre più retribuzioni differite.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.870.895
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	443.539
Utilizzo nell'esercizio	82.757
Altre variazioni	29.045
Totale variazioni	389.827
Valore di fine esercizio	5.260.722

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.564.623	(301.577)	1.263.046	1.263.046
Acconti	-	1.878	1.878	1.878
Debiti verso fornitori	5.252.710	668.088	5.920.798	5.920.798
Debiti verso controllanti	316.157	(200.109)	116.048	116.048
Debiti tributari	4.338.657	(316.780)	4.021.877	4.021.877
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	765.750	(93.219)	672.531	672.531
Altri debiti	773.022	55.169	828.191	828.191
Totale debiti	13.010.919	(186.550)	12.824.369	12.824.369

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.263.046	1.263.046
Acconti	1.878	1.878
Debiti verso fornitori	5.920.798	5.920.798

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso imprese controllanti	116.048	116.048
Debiti tributari	4.021.877	4.021.877
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	672.531	672.531
Altri debiti	828.191	828.191
Debiti	12.824.369	12.824.369

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli Istituti di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Acconti

La voce Acconti riguarda gli anticipi ricevuti dai clienti ed è pari ad euro 1.878.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi; debiti per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Altri debiti

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

Debiti	Importo Parziale	Importo Totale
Vs Personale:		750.083
- Saldo retribuzione mese di dicembre 2015	107.614	
- Rateo 14 mensilità	195.339	
- Ferie non Godute	359.965	
- Rateo Rol	25.548	
- Altri	61.617	
Diversi		78.108

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Conti d'ordine

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rischi assunti dall'impresa			
Fidejussioni	531.646	0	531.646
Altri rischi	16.866.000	0	16.866.000
Totale rischi assunti dall'impresa	17.397.646	0	17.397.646
Impegni assunti dall'impresa			
Totale impegni assunti dall'impresa	0	79.358	79.358
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			
Totale conti d'ordine	17.397.646	79.358	17.477.004

Nota Integrativa Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite le informazioni atte ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile.

Ricavi

I ricavi sono riconducibili ai servizi svolti nel corso dell'esercizio nel rispetto dei contratti vigenti e sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio e sono state determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Le imposte anticipate sono iscritte in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.414.273	21.168.958	-245.315	-1,15
variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-69.012	0	69.012	-100,00
altri ricavi e proventi				
altri	1.349.890	1.133.442	-216.448	-16,03
Totale altri ricavi e proventi	1.349.890	1.133.442	-216.448	-16,03
Totale valore della produzione	22.695.151	22.302.400	-392.751	-1,73

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

I Ricavi sono sostanzialmente rivenienti del Comune di Salerno ed in parte dal Ministero di Grazia e Giustizia di Salerno, nonché dai contributi provenienti dalle Filiere Anci-Conai.

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	905.446	800.652	-104.794	-11,57
per servizi	2.285.299	2.114.613	-170.686	-7,47
per godimento di beni di terzi	657.968	845.203	187.235	28,46
per il personale	15.240.794	15.205.432	-35.362	-0,23
ammortamenti e svalutazioni	398.344	706.863	308.519	77,45
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-9.091	4.868	13.959	-153,55
altri accantonamenti	1.062.451	574.774	-487.677	-45,90
oneri diversi di gestione	247.404	175.239	-72.165	-29,17
Totale costi della produzione	20.788.615	20.427.644	-360.971	-1,74

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Gli interessi ed altri oneri finanziari sono costituiti sostanzialmente da interessi e oneri verso Istituti di Credito.

Proventi e oneri straordinari

L'informativa riguardante i Proventi ed Oneri Straordinari di cui al punto 13 dell'art. 2427 C.c. viene omessa in quanto non significativa rispetto alle altre voci di bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	1.007.698	953.910	-53.788	-5,34
imposte anticipate	28.519	14.552	-13.967	-48,97
Totale	1.036.217	968.462	-67.755	-6,54

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziare su perdite fiscali né dell'esercizio né di esercizi precedenti.

Al fine di comprendere a meglio la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		1.481.082
Aliquota IRES (%)	27,50	
Onere fiscale teorico		407.298
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		696.063
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		217.978
Rigiro delle differenze temporanee imponibili da esercizi precedenti		52.916
Reddito imponibile lordo		1.906.251
Imponibile netto		1.906.251
Imposte correnti (aliquota IRES 27,5%)		524.219
Onere fiscale effettivo (%)	35,39	

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Valore della produzione		1.874.756
Costi non rilevanti ai fini IRAP		15.658.668
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		1.029
Onere fiscale teorico	4,97	871.360
Valore della produzione lorda		17.532.295

	Aliquota (%)	Importo
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		8.886.696
Valore della produzione al netto delle deduzioni		8.645.699
Base imponibile		8.645.699
Imposte correnti lorde		429.691
Imposte correnti nette		429.691
Onere fiscale effettivo %	22,92	

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Viene di seguito evidenziato dettaglio sulle altre informazioni presenti in Nota Integrativa.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei lavoratori ripartiti per categoria:

Dipendenti a libro matricola: 220,50 così ripartiti

Dirigenti: 1

Quadri: 4

Impiegati: 16,50

Operai: 199

Altri:

Personale somministrato (Interinali): 171,80 operai

Personale Distaccato: 43 operai 4 impiegati

Compensi amministratori e sindaci

Durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

Compenso Amministratore euro 45.000

Compenso Collegio Sindacale euro 42.405

DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art. 2427-bis, 4 comma, C.c., la Società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Salerno.

Titoli emessi dalla società

Sul punto 18 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la Società precisa che il Comune di Salerno rappresenta l'unico azionista della Società e che circa il 94% del fatturato attiene ai servizi affidati dallo stesso Comune, qui di seguito si riportano i debiti e crediti verso la Controllante:

Crediti euro 14.372.305	Debiti euro 116.048
Ricavi euro 20.670.716	Costi euro -

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.

SALERNO, 29/03/2016

Amministratore Unico
