

**SERVIZI PER MODICA S.R.L.**

Sede in MODICA (RG), P.ZA PRINCIPE DI NAPOLI n. 17

**Capitale sociale Euro 100.000 i.v.****Codice fiscale:** 01287240889**Partita Iva:** 01287240889**Registro delle Imprese di:** RG**N.Iscrizione REA:** RG-00107999**N.Iscrizione Reg. Imprese:** 01287240889**Web:****Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013****PREMESSA**

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attivo, passivo);
- conto economico;
- nota integrativa.

La presente nota integrativa costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale ed il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un unico documento. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite nella presente nota integrativa tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Le informazioni inerenti ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, all'evoluzione prevedibile della gestione ed ai rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate sono illustrate nella relazione sulla gestione a corredo del presente bilancio.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 *ter* del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati, per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

**Attività svolte**

Ai sensi dell'art.4 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore dei servizi strumentali a favore del Comune di Modica, Socio Unico, quali servizio depurazione acque, servizio di pulizia del Palazzo di Giustizia e degli immobili di proprietà o disponibilità del Comune di Modica, l'attività di trasporto scolastico, lettura contatori, manovra rete idrica, trasporto acqua potabile, lavori di facchinaggio e piccoli lavori di manutenzione.

Nel 2013 l'amministratore unico, di comune accordo con la compagine sociale, a causa di riduzioni di commesse, ha deciso di non rinnovare i contratti a tempo determinato per coloro che non hanno voluto aderire a delle conciliazioni, soggetti che tra l'altro hanno effettuato vertenze tramite i sindacati di categoria e si è aperto il procedimento giudiziario in Tribunale.

Inoltre per meglio sostenere le esigenze economiche e finanziarie della società, nell'interesse di poter effettuare le prestazioni con i requisiti di efficienza, efficacia ed economicità si è pianificata l'attività aziendale con il carico dei dipendenti assunti.

Nel settembre 2013 il servizio scuolabus è stato esternalizzato e la gestione per tale servizio riguarda soltanto le assistenti.

Proprio per far fronte alle esigenze aziendali è stato effettuato un progetto di riduzione del carico lavoratori dipendenti causato da una riduzione degli affidamenti di incarichi e prestazioni da parte del Comune di Modica, difatti da una pianificazione è stato dato accesso alla CIGS al 60% dal 06/08/2013 al 31/12/2013 per tutti i lavoratori tranne per gli assistenti scuolabus, e CIGS al 25% dal 14/04/2014 al 31/12/2014 per tutti i lavoratori tranne per gli assistenti scuolabus.

E' stata intenzione dell'amministratore e della compagine sociale effettuare i pagamenti con regolarità al personale dipendente, che vantava un grosso credito nei confronti della società, e a dicembre 2013 sono stati effettuati i pagamenti di mensilità pregresse più quella in corso, difatti la situazione debitoria con il personale dipendente si è ridotta del 95% circa, con pagamenti effettuati in corso d'anno per circa euro 500.000,00.

Inoltre è stata intenzione dell'Amministratore nel 2013 far effettuare una rendicontazione debitoria delle posizioni erariali e contributive tramite incarico al professionista incaricato della consulenza fiscale che si è più volte recato presso gli uffici della Riscossione Sicilia S.p.A. per chiedere un accordo transattivo che facesse ridurre gli importi dovuti, ma il Direttore Agente della Riscossione si è trovato impossibilitato.

Pertanto è stata effettuata difatti nel 2014 una rateazione del carico contributivo presso la Riscossione Sicilia SpA, e tramite l'adesione alla Rottamazione delle cartelle si è ottenuto lo sgravio degli interessi di mora per tutti i carichi erariali pagati in sede di tale condono quali ires e irap anni 2008-2009-2010-2011 con pagamento di circa euro 70.000 in unica soluzione e per i carichi iva anni 2008-2010-2011 per circa 120.000,00 euro.

Sono stati effettuati rilevanti pagamenti dei carichi erariali quali iva 2012 per euro 248.000,00, ritenute euro 11.000,00, iva 2013 per circa euro 370.000,00.

Nel 2013 gli affidamenti da parte del Comune di Modica sono stati di circa a euro 1.855.000,00, dalla pianificazione strategica effettuata e dagli accordi con il committente Comune di Modica si giungerà ad un affidamento maggiorato di circa il 25-30% che permetterà difatti di poter gestire maggiormente le prestazioni e il personale dipendente.

La società vanta comunque un credito nei confronti dei clienti per circa 1.270.000,00 euro

Inoltre sono state effettuate molte transazioni con i fornitori (Passavanti impianti srl, air liquide srl, Bapr) che hanno permesso un notevole risparmio per la società raggiungendo complessivamente

sopravvenienze attive per euro 250.000,00, con un incidenza attiva di circa il 12% sul risultato di esercizio.

Il debito dei fornitori ha subito anche esso una notevole riduzione positiva per la società con un saldo di fine anno di euro 332.000,00 rispetto agli euro 898.000,00 del 2012.

La situazione finanziaria della società risulta più che buona visto che in un solo esercizio si è proceduto a transare e chiudere le posizioni passive ed ottenere al 31/12/2013 dei flussi positivi di conto corrente che permettono una stabilità economica e finanziaria alla società.

L'attività di gestione strategica effettuata dall'Amministratore è stata proprio quella di cercare di ridurre i costi fissi aziendali, sono stati effettuati accordi con i professionisti incaricati della consulenza fiscale e del lavoro (riduzione dell'onorario delle buste paga del 20% e accordo transattivo con riduzione di euro 20.000,00 circa), con l'avvocato della società (è stato tolto il fisso annuo), il direttore tecnico del depuratore è un dipendente del Comune, per poter meglio gestire l'attività con una riduzione di costi e un miglior controllo di gestione con efficienza, efficacia ed economicità.

Ulteriore obiettivo da raggiungere è quello della internalizzazione di attività di consulenza del lavoro tramite l'elaborazione delle buste paga da parte del personale dipendente, nel 2014 sarà acquistato il software per l'elaborazione delle buste, sarà adeguatamente formato il personale con un accordo da effettuare con il consulente del lavoro per poter effettuare una formazione sul posto e poter far gestire tale elaborazione entro fine 2014.

Sotto il profilo reddituale il 2013 è stato caratterizzato da una notevole riduzione di commesse da parte del Comune di Modica, il flusso di prestazioni è diminuito del 40% provocando delle perdite notevoli per la società che si è dovuta adeguare a tali minori incassi, effettuando i licenziamenti e gli accessi in cassa integrazione oltre ad un notevole lavoro effettuato sulle transazioni bancarie, professionali e dei fornitori, il tutto però giustamente non è stato possibile effettuarlo in tempi brevi e pertanto la società ha prodotto una notevole perdita, che sicuramente non si ripeterà per il 2014, è difatti obiettivo dell'Amministratore unico informare la compagine sociale e chiedere un ripianamento della perdita e la ricostituzione del capitale sociale.

### **Assogettamento ad attività di direzione e coordinamento**

La società è soggetta all'attività di " Controllo Analogo " da parte del Comune di Modica.

---

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

---

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;

- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

I valori originari d'iscrizione sono rappresentati dal costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o dal costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (aliquota 20%);
- costi di ricerca, sviluppo e pubblicità: anni 5 (aliquota 20%);
- licenze d'uso di software: anni 3 (aliquota 33%);
- avviamento: anni 5 (aliquota 20%);
- migliorie su beni di terzi: in relazione alla durata del contratto.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene ripristinato al netto degli ulteriori ammortamenti non calcolati a causa della precedente svalutazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...). Nel caso di costruzioni in economia, sono stati inclusi tutti i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) oltre ad una quota parte delle spese generali di fabbricazione.

I costi rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento delle immobilizzazioni sono stati capitalizzati solo nella misura in cui si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non ammortizzati;

- fabbricati industriali e commerciali: anni 33 e mesi 4 (aliquota 3%);
- impianti specifici: anni 8 (aliquota 12,5%);
- attrezzature varia: anni 4 (aliquota 25%);
- autoveicoli commerciali: anni 5 (aliquota 20%)
- automezzi aziendali: anni 4 (aliquota 25%);
- macchine elettroniche d'ufficio: anni 5 (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: anni 8 e mesi 4 (aliquota 12%).

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

### **Leasing**

Le operazioni di locazione finanziaria sono state rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia.

Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing. In calce alla presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario riconosciuto dai principi contabili internazionali.

### **Crediti**

Risultano iscritti al valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

### **Disponibilità liquide**

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinate secondo criteri di competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui certezza è verificata o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

**Riconoscimento dei ricavi.**

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a prestazioni di servizi ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali di natura temporanea e permanente e le eventuali interferenze fiscali. Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato di esercizio ed il reddito imponibile ai fini IRES ed IRAP, l'imposta differita è calcolata tenendo conto dell'aliquota fiscale vigente. Il calcolo delle imposte anticipate e differite viene eseguito ogni anno. In particolare, le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio della prudenza, solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Le garanzie risultano iscritte per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è effettuata:

- per i titoli a reddito fisso non quotati, al valore nominale;
- per i beni, per le azioni e per i titoli a reddito fisso quotati, al valore di mercato;
- negli altri casi, al valore desumibile dalla documentazione esistente.

**Deroghe**

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

---

**VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

---

**ATTIVO****A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
<b>totale calcolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Parte già richiamata Euro 0.

Capitale sociale Euro 100.000 i.v.

## B. IMMOBILIZZAZIONI

### I. Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Diritti e br. industriali	Altre
Costo storico	880	8.750
Rivalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Ammortamenti in esercizi precedenti	274	2.625
Svalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Saldo inizio esercizio	606	6.125
Acquisti nell'esercizio	0	0
Riclassificazioni da altra voce	0	0
Riclassificazioni ad altra voce	0	0
Alienazioni nell'esercizio	0	0
Fondo ammortamento beni ceduti	0	0
Rivalutazioni nell'esercizio	0	0
Ammortamenti nell'esercizio	176	1.750
Svalutazioni nell'esercizio	0	0
<b>totale calcolato</b>	<b>430</b>	<b>4.375</b>

### II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Attrezzature ind. e com.	Altri beni
Costo storico	70.366	192.719
Rivalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Ammortamenti in esercizi precedenti	18.779	57.426
Svalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Saldo inizio esercizio	51.587	135.293
Acquisti nell'esercizio	1.640	0
Riclassificazioni da altra voce	0	0
Riclassificazioni ad altra voce	0	0
Alienazioni nell'esercizio	0	0
Fondo ammortamento beni ceduti	0	0
Rivalutazioni nell'esercizio	0	0
Ammortamenti nell'esercizio	11.835	38.283
Svalutazioni nell'esercizio	0	0
<b>totale calcolato</b>	<b>41.392</b>	<b>97.010</b>

## C. ATTIVO CIRCOLANTE

### II. Crediti

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Verso clienti	4.242.345	2.093.457	-2.148.888
Crediti tributari	96	511	415
Verso altri	153.738	297.872	144.134
<b>totale calcolato</b>	<b>4.396.179</b>	<b>2.391.840</b>	<b>-2.004.339</b>

Gli importi iscritti a bilancio sono così ripartiti in base alle scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi ma entro 5 anni	oltre 5 anni	totale
Verso clienti	2.093.457	0	0	2.093.457
Crediti tributari	511	0	0	511
Verso altri	297.872	0	0	297.872
<b>totale calcolato</b>	<b>2.391.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.391.840</b>

Tra i crediti verso clienti si evidenziano quelli di importo rilevante:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	1.277.113
Fatture da emettere	816.344
<b>totale calcolato</b>	<b>2.093.457</b>

I crediti verso altri sono costituiti dalle seguente voci:

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	8.770
Anticipi c/dipendenti	350
Fornitori c/anticipi	41.000
Crediti diversi	18.411
Altro ...	229.342
arrotondamento	-1
<b>totale calcolato</b>	<b>297.872</b>

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per area geografica	V/clienti	V/altri	Totale
italia	2.093.457	297.872	2.391.329
<b>totale calcolato</b>	<b>2.093.457</b>	<b>297.872</b>	<b>2.391.329</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Depositi bancari e postali	47.244	317.587	270.343
Denaro e valori in cassa	36	440	404
<b>totale calcolato</b>	<b>47.280</b>	<b>318.027</b>	<b>270.747</b>

L'incremento è correlato ai flussi positivi generati dall'incasso dei crediti.

#### D. RATEI E RISCOINTI

Misurano proventi (oneri) la cui manifestazione numeraria è posticipata (anticipata) rispetto alla competenza economica.

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Ratei attivi	251	224	-27
Risconti attivi	5.422	0	-5.422
<b>totale calcolato</b>	<b>5.673</b>	<b>224</b>	<b>-5.449</b>

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	224
<b>totale calcolato</b>	<b>224</b>

## PASSIVO

### A. PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2013
Capitale	100.000	0	0	100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve	542	0	542	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-31.763	789	0	-30.974
Utile (Perdita) dell'esercizio	247	0	349.362	-349.115
<b>totale calcolato</b>	<b>69.026</b>	<b>789</b>	<b>349.904</b>	<b>-280.089</b>

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

CATEGORIE DI AZIONI	Numero	Valore nominale
Azioni ordinarie		
Azioni privilegiate		
Azioni emesse a favore dei prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Azioni con diritto di voto limitato		
Azioni di godimento		
Quote sociali	100.000,00	1,00

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso e in quello precedente:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straord.	Altre riserve	Risultato esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente						
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						

- altre destinazioni						
Risultato dell'esercizio precedente					247	247
<b>Alla fine dell'esercizio precedente</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>540</b>	<b>-31.762</b>	<b>247</b>	<b>69.026</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Aumento del capitale sociale						
Risultato dell'esercizio corrente					-349.115	-349.115
<b>Alla fine dell'esercizio corrente</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.976</b>	<b>-349.115</b>	<b>-280.089</b>

Le voci di patrimonio netto vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Descrizione	Poss.Util. ABC	Importo	Quota disponibile	Util.nei 3 es. prec.cop.perd.	Util.nei 3 es. prec.altro
Capitale	B	100.000	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	ABC	-30.977	0	0	0
<b>totale calcolato</b>		<b>69.023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>quota non distribuibile</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>quota distribuibile</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

*La composizione della voce "Altre riserve" risulta essere la seguente:*

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2013
Riserva straordinaria	540	0	540	0
<b>totale calcolato</b>	<b>540</b>	<b>0</b>	<b>540</b>	<b>0</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>da bilancio</b>	<b>542</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

## C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Descrizione	Importo
Saldo iniziale	90.297
Imposta sostitutiva riv. Fondo TFR acconto	0
Imposta sostitutiva riv. Fondo TFR saldo	0
Utilizzo fondo TFR nell'esercizio	20.497
Accantonamento quota TFR dell'esercizio	1.316
<b>totale calcolato</b>	<b>71.116</b>

Il fondo corrisponde alla sommatoria delle indennità maturate da ciascun dipendente alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

## D. DEBITI

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
-------------	-------------------------	-------------------------	------------

Debiti verso banche	320.703	474	-320.229
Debiti verso fornitori	1.097.180	529.601	-567.579
Debiti tributari	1.091.313	831.133	-260.180
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	988.671	1.288.000	299.329
Altri debiti	774.002	367.027	-406.975
<b>totale calcolato</b>	<b>4.271.869</b>	<b>3.016.235</b>	<b>-1.255.634</b>

Gli importi iscritti a bilancio sono così ripartiti in base alle scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi ma entro 5 anni	oltre 5 anni	totale
Debiti verso banche	474	0	0	474
Debiti verso fornitori	529.601	0	0	529.601
Debiti tributari	831.133	0	0	831.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.288.000	0	0	1.288.000
Altri debiti	367.027	0	0	367.027
<b>totale calcolato</b>	<b>3.016.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.016.235</b>

*Tra i debiti verso fornitori si evidenziano quelli di importo rilevante:*

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	332.880
Fatture da ricevere	196.721
<b>totale calcolato</b>	<b>529.601</b>

*Gli altri debiti sono costituiti dalle seguente voci:*

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	31.853
Pignoramento stipendi dipendenti	20
Finanz c/dipendenti v stipendio	4.153
Vers. x fondo previdenza complem	10.540
Versamenti fondo tesoreria	295.754
Altri debiti ...	24.706
<b>totale calcolato</b>	<b>367.026</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>1</b>
<b>da bilancio</b>	<b>367.027</b>

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella:

Debiti per area geografica	V/fornitori	V/altri	Totale
italia	529.601	367.027	896.628
<b>totale calcolato</b>	<b>529.601</b>	<b>367.027</b>	<b>896.628</b>

## E. RATEI E RISCONTI

Misurano oneri (proventi) la cui manifestazione numeraria è posticipata (anticipata) rispetto alla competenza economica.

Descrizione	Valore al	Valore al	Variazione
-------------	-----------	-----------	------------

	31/12/2012	31/12/2013	
Ratei passivi	211.551	46.036	-165.515
<b>totale calcolato</b>	<b>211.551</b>	<b>46.036</b>	<b>-165.515</b>

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

*La voce "Ratei passivi" risulta così composta:*

Descrizione	Importo
Ratei passivi	46.036
<b>totale calcolato</b>	<b>46.036</b>

## VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.104.201	1.844.491	-1.259.710
Altri ricavi e proventi	254	192	-62
<b>totale calcolato</b>	<b>3.104.455</b>	<b>1.844.683</b>	<b>-1.259.772</b>

*I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono di seguito elencati:*

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Prestazioni di servizi	3.104.201	1.844.491	-1.259.710
<b>totale calcolato</b>	<b>3.104.201</b>	<b>1.844.491</b>	<b>-1.259.710</b>

*Gli altri ricavi e proventi comprendono:*

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Arrotondamenti attivi	0	192	192
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	254	0	-254
<b>totale calcolato</b>	<b>254</b>	<b>192</b>	<b>-62</b>

### B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	275.408	270.215	-5.193
Per servizi	297.641	326.409	28.768
Per il personale	2.459.298	1.649.184	-810.114

Ammortamenti e svalutazioni	51.526	52.045	519
Oneri diversi di gestione	15.727	32.384	16.657
<b>totale calcolato</b>	<b>3.099.600</b>	<b>2.330.237</b>	<b>-769.363</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
materiale d'impiego	1.724	419	-1.305
materiali di consumo	60.445	77.671	17.226
materiale per la produzione	38	0	-38
Acquisti vari	1.853	1.933	80
Cancelleria	841	667	-174
Carburanti e lubrificanti	36.526	31.335	-5.191
Carburanti e lubrificanti per autovetture	75.386	33.424	-41.962
Trasporti su acquisti	99.999	124.764	24.765
(Sconti, abbuoni, premi su acquisti)	-1.405	0	1.405
<b>totale calcolato</b>	<b>275.407</b>	<b>270.213</b>	<b>-5.194</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>da bilancio</b>	<b>275.408</b>	<b>270.215</b>	<b>0</b>

### Costi per servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Trasporti e spedizioni	0	142	142
Spese telefonia fissa	1.003	671	-332
Spese telefonia mobile	4.289	3.366	-923
Spese postali e di affrancatura	132	423	291
Consulenze tecniche	21.216	0	-21.216
Spese legali e altre consulenze professionali	93.407	146.227	52.820
Spese buono pasto	7.229	0	-7.229
Pubblicità e promozione	2.000	0	-2.000
Rimborsi chilometrici	1.544	0	-1.544
Manutenzione e riparazione su beni propri	8.797	11.438	2.641
Manutenzione e riparazione su autovetture	1.295	1.744	449
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	47.475	29.108	-18.367
Compensi agli amministratori	32.765	49.287	16.522
Compensi ai sindaci e ai revisori	14.178	14.259	81
Assicurazioni varie	45.086	38.719	-6.367
Assicurazioni autovetture	11.012	9.314	-1.698
Prestazioni di terzi	1.260	12.623	11.363
Spese per servizi bancari	4.915	4.682	-233
Spese varie	30	858	828
Spese varie indeducibili	0	3.335	3.335
Altri...	7	211	204
<b>totale calcolato</b>	<b>297.640</b>	<b>326.407</b>	<b>28.767</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>da bilancio</b>	<b>297.641</b>	<b>326.409</b>	<b>0</b>

### Costi per il personale

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
-------------	-------------------------	-------------------------	------------

Salari	1.770.706	1.163.553	-607.153
Contributi INPS	522.128	333.111	-189.017
Contributi INAIL	47.724	38.840	-8.884
Accantonamento fondo TFR	118.740	113.681	-5.059
<b>totale calcolato</b>	<b>2.459.298</b>	<b>1.649.185</b>	<b>-810.113</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
<b>da bilancio</b>	<b>2.459.298</b>	<b>1.649.184</b>	<b>0</b>

*Ammortamenti e svalutazioni*

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Altri...	1.926	1.926	0
Ammortamento mobili e arredi	508	508	0
Ammortamento ordinario impianti e macchinari	0	1.276	1.276
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	11.316	11.835	519
Ammortamento ordinario autovetture	36.500	36.500	0
Ammortamento anticipato impianti e macchinari	1.276	0	-1.276
<b>totale calcolato</b>	<b>51.526</b>	<b>52.045</b>	<b>519</b>

*Oneri diversi di gestione*

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Valori bollati	218	294	76
Tasse di concessione governativa	310	310	0
Altre imposte e tasse deducibili	6.082	4.342	-1.740
Altre imposte e tasse non deducibili	7.068	0	-7.068
Diritto annuale CCIAA	553	653	100
Diritti vari	0	51	51
Arrotondamenti passivi	1.497	0	-1.497
Sanzioni amministrative	0	26.735	26.735
<b>totale calcolato</b>	<b>15.728</b>	<b>32.385</b>	<b>16.657</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
<b>da bilancio</b>	<b>15.727</b>	<b>32.384</b>	<b>0</b>

**C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI***Altri proventi finanziari*

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Interessi su depositi bancari	478	2.075	1.597
Altri...	23.850	8	-23.842
Interessi attivi di mora	95.000	0	-95.000
<b>totale calcolato</b>	<b>119.328</b>	<b>2.083</b>	<b>-117.245</b>

*Interessi ed altri oneri finanziari*

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari relativi a :	0	0	0

- prestiti obbligazionari	0	0	0
- debiti verso banche	2.631	1.002	-1.629
- altri	34.223	118.083	83.860
<b>totale calcolato</b>	<b>36.854</b>	<b>119.085</b>	<b>82.231</b>

## E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

### Proventi straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Sopravvenienze attive straordinarie	134.707	253.439	118.732
<b>totale calcolato</b>	<b>134.707</b>	<b>253.439</b>	<b>118.732</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>da bilancio</b>	<b>134.709</b>	<b>253.441</b>	<b>0</b>

### Oneri straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie	24.627	0	-24.627
Altri...	110.080	0	-110.080
<b>totale calcolato</b>	<b>134.707</b>	<b>0</b>	<b>-134.707</b>

## F. IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Alla voce 22 del conto economico sono state stanziare le seguenti imposte a carico dell'esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
IRES	29.428	0	-29.428
IRAP	57.656	0	-57.656
<b>totale calcolato</b>	<b>87.084</b>	<b>0</b>	<b>-87.084</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto:

DIPENDENTI	Numero medio
Dirigenti	
Impiegati	
Operai	83.5
Altro	
<b>TOTALE</b>	<b>83.5</b>

I contratti collettivi nazionali del lavoro applicati sono rispettivamente :

Acquedotti, aziende municipalizzate per i dipendenti impegnati nel servizio Depurazione acque;

Autoferrotranvieri, per i dipendenti impegnati nel servizio Scuolabus;

Imprese di pulizia e servizi integrati / Multiservizi per i dipendenti impegnati nei rimanenti servizi.

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

QUALIFICA	Compenso
Amministratori	49.287
Sindaci	14.259

#### **Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci**

Alla data di chiusura del presente bilancio, non si rilevano finanziamenti effettuati da soci.

#### **Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art.2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

#### **Informazioni relative ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo ai finanziamenti di specifici affari, possibilità concessa dalla lettera b) del comma 1 dell'art.2447 *bis* del codice civile.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

MODICA (RG), lì 30/05/2014

L'Amministratore unico