

ROMANGIA SERVIZI S.R.L. SOCIO UNICO COMUNE DI SORSO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI 1 - SORSO (SS)
Codice Fiscale	02253060905
Numero Rea	SS 160218
P.I.	02253060905
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	SRL a socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	433909
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 SORSO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	106.022	123.820
II - Immobilizzazioni materiali	4.816	5.963
Totale immobilizzazioni (B)	110.838	129.783
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.694	103.790
Totale crediti	54.694	103.790
IV - Disponibilità liquide	31.368	6.058
Totale attivo circolante (C)	86.062	109.848
D) Ratei e risconti	36.351	43.129
Totale attivo	233.251	282.760
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.000	115.000
IV - Riserva legale	10.946	10.946
VI - Altre riserve	0	265.072
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(95.797)	(346.523)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.860	(14.343)
Totale patrimonio netto	73.009	30.152
B) Fondi per rischi e oneri	7.500	36.116
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.929	19.130
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.431	135.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.382	58.363
Totale debiti	126.813	194.332
E) Ratei e risconti	0	3.030
Totale passivo	233.251	282.760

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	294.806	274.050
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	225	825
altri	1.164	19.745
Totale altri ricavi e proventi	1.389	20.570
Totale valore della produzione	296.195	294.620
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.348	16.649
7) per servizi	44.757	39.704
8) per godimento di beni di terzi	450	225
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.434	95.585
b) oneri sociali	28.239	32.197
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.057	6.632
c) trattamento di fine rapporto	6.847	6.632
e) altri costi	210	0
Totale costi per il personale	128.730	134.414
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.944	19.266
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.797	17.797
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.147	1.469
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.944	19.266
13) altri accantonamenti	7.500	35.987
14) oneri diversi di gestione	5.976	36.001
Totale costi della produzione	222.705	282.246
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.490	12.374
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.171	10.568
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.171	10.568
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.171)	(10.568)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.319	1.806
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.589	17.559
imposte differite e anticipate	(130)	(1.410)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.459	16.149
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.860	(14.343)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La funzione della presente nota integrativa 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 informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Attività svolte

La società, totalmente partecipata dall'Amministrazione Comunale di Sorso, opera a norma dell'art. 16 del D.Lgs n. 175/2016 e dell'art. 3 dello statuto sociale, esclusivamente nei confronti dell'Ente pubblico controllante, nell'ambito delle attività di manutenzione degli immobili comunali, della viabilità, dell'arredo urbano, della cura, pulizia e manutenzione del verde pubblico.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Per quanto l'esercizio 2020 sia stato caratterizzato a livello mondiale dal fenomeno pandemico noto come "emergenza sanitaria da Covid-19", ciò non ha tuttavia influito sulle attività della società, che sono state prestate con regolare continuità. Vi è quindi una sostanziale compatibilità tra le disposizioni civilistiche (artt. 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti mutamenti dei principi contabili, pertanto, non si è reso necessario procedere con la variazione delle valutazioni delle poste di bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessaria alcuna correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La comparabilità tra le voci del presente esercizio e quelle dell'esercizio precedente è conforme a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del C.C.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5;
- manutenzioni straordinarie beni di terzi: anni 8.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi accessori.

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:

- attrezzatura varia: aliquota 15%;
- autoveicoli commerciali: aliquota 20%;
- immobilizzazioni materiali varie 15%

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio, rettificati del relativo fondo di svalutazione. Il processo valutativo è 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 aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

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

sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

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

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate. Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti anticipi o somme determinate dalla cessazione di rapporti di lavoro.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- imposte correnti, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP;
- imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

La società, in quanto in house, è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Sorso, secondo le disposizioni del D. Lgs n. 175/2016.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi e/o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali e materiali.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	123.820	93.550	217.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	87.587	87.587
Valore di bilancio	123.820	5.963	129.783
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	17.797	1.147	18.944
Totale variazioni	(17.797)	(1.147)	(18.944)
Valore di fine esercizio			
Costo	106.022	93.550	199.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	88.734	88.734
Valore di bilancio	106.022	4.816	110.838

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	805	123.015	123.820
Valore di bilancio	805	123.015	123.820
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	223	17.574	17.797
Totale variazioni	(223)	(17.574)	(17.797)
Valore di fine esercizio			
Costo	581	105.441	106.022
Valore di bilancio	581	105.441	106.022

La voce costi di impianto e ampliamento è costituita esclusivamente da spese notarili.

La voce altre immobilizzazioni immateriali è relativa ai lavori di adeguamento dell'Autoparco Comunale, conclusi nel 2019, sostenuti dalla Società in quanto utilizzatrice di alcune aree, in forza di un contratto di comodato.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.827	62.723	93.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.864	62.723	87.587
Valore di bilancio	5.963	-	5.963
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.147	-	1.147
Totale variazioni	(1.147)	-	(1.147)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.827	62.723	93.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.011	62.723	88.734
Valore di bilancio	4.816	-	4.816

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	86.101	(39.706)	46.395	46.395
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.820	(9.805)	5.015	5.015
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.869	415	3.284	3.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.790	(49.096)	54.694	54.694

La variazione dei crediti verso clienti è sostanzialmente da imputare alla loro esposizione al netto del relativo fondo di svalutazione, acceso nell'esercizio 2019.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.395	46.395

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.015	5.015
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.284	3.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.694	54.694

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	4.946
Fatture da emettere	41.449
Totale calcolato	46.395

Il credito per fatture da emettere è relativo ad attività prestate a favore del socio unico Comune di Sorso, esposte al netto del relativo fondo di svalutazione di € 35.987,00.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	410
Crediti diversi	2.295
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	579
Totale calcolato	3.284

I crediti diversi sono determinati dall'errato doppio pagamento, a favore dell'Agenzia delle Entrate, di due rateazioni di avvisi bonari per debiti tributari.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.976	25.310	31.286
Denaro e altri valori in cassa	82	0	82
Totale disponibilità liquide	6.058	25.310	31.368

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

L'incremento è correlato ai flussi positivi derivanti dalla gestione caratteristica.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "ratei e risconti attivi" nonché la loro variazione nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	22.090	-	22.090
Risconti attivi	21.039	(6.778)	14.261
Totale ratei e risconti attivi	43.129	(6.778)	36.351

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

I ratei attivi sono determinati interamente dalla rilevazione, per competenza, dei seguenti contributi:

- € 15.000,00 - Master & Back assegnato dalla Regione Sardegna e dal Comune di Sorso,
- € 7.090,00 - Stabilizzazione L.S.U. assegnato dalla Regione Sardegna ed imputato nell'esercizio 2016.

Descrizione	Importo
Ratei attivi	22.090
Totale calcolato	22.090

La voce risconti attivi risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	14.261
Totale calcolato	14.261

I risconti esposti in tabella rappresentano la quota di competenza futura di pagamenti sostenuti per polizze assicurative (€ 2.972) e sanzioni ed interessi maturati su avvisi bonari dell'Agenzia delle Entrate (€ 11.289)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale sociale risulta composto da quote dal valore nominale di euro 115.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	115.000	-	-		115.000
Riserva legale	10.946	-	-		10.946
Altre riserve					
Riserva straordinaria	265.070	-	265.070		-
Varie altre riserve	2	-	2		-
Totale altre riserve	265.072	-	265.072		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(346.523)	250.726	-		(95.797)
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.343)	14.343	-	42.860	42.860
Totale patrimonio netto	30.152	265.069	265.072	42.860	73.009

Con delibera del 15 giugno 2020 la riserva straordinaria di € 265.070,47 è stata interamente destinata a copertura delle predite pregresse.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
		per copertura perdite
Capitale	115.000	-
Riserva legale	10.946	-
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	265.070
Totale altre riserve	0	265.070
Utili portati a nuovo	(95.797)	-
Totale	30.149	265.070

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

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a €10.946, è inferiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale).

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	129	35.987	36.116
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	129	28.487	28.616
Totale variazioni	(129)	(28.487)	(28.616)
Valore di fine esercizio	-	7.500	7.500

Nel corso dell'esercizio è stata imputata al fondo la somma di € 7.500,00 a copertura dei potenziali oneri che potrebbero derivare dalla causa legale in corso con il fornitore Vodafone Italia Spa.

Il decremento per l'importo pari a € 35.987,00 è dato dall'imputazione del fondo rischi su crediti a decremento del relativo credito, di cui si è già detto nell'esposizione dell'attivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.130
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.799
Totale variazioni	6.799
Valore di fine esercizio	25.929

Il trattamento di fine rapporto, relativo a 5 Unità Lavorative Annue, corrisponde ai debiti complessivamente maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita, calcolato secondo le disposizioni vigenti.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente alla scadenza e variazione dei debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	170	129	299	299	-
Debiti verso fornitori	25.104	(535)	24.569	24.569	-
Debiti tributari	143.666	(72.638)	71.028	50.646	20.382
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.302	4.047	8.349	8.349	-
Altri debiti	21.090	1.478	22.568	22.568	-
Totale debiti	194.332	(67.519)	126.813	106.431	20.382

Il decremento della voce "debiti tributari" è determinato dal pagamento rateale degli avvisi bonari emessi dall'Agenzia delle Entrate.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	18.771
Fatture da ricevere	5.798
Totale calcolato	24.569

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	6.964
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	15.075
Altri debiti ...	530
Totale calcolato	22.569
arrotondamento	-1
da bilancio	22.568

Suddivisione dei debiti per area geografica

Come evidenziato nella tabella che segue, con riferimento alla data di chiusura non sussistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	299	299
Debiti verso fornitori	24.569	24.569
Debiti tributari	71.028	71.028
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.349	8.349
Altri debiti	22.568	22.568
Debiti	126.813	126.813

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

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	126.813	126.813

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta la composizione dei "ratei e risconti passivi" nonché le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.805	(2.805)	-
Risconti passivi	225	(225)	-
Totale ratei e risconti passivi	3.030	(3.030)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione, e la loro suddivisione per categorie di attività e la ripartizione geografica.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	294.806
Totale	294.806

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	294.806
Totale	294.806

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	274.050	294.806	20.756
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	20.570	1.389	-19.181
Totale calcolato	294.620	296.195	1.575

I ricavi da prestazioni di servizi sono determinati esclusivamente dalle attività svolte a favore del socio unico Comune di Sorso, in forza dei relativi contratti di servizio.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Prestazioni di servizi	274.050	294.806	20.756
Totale calcolato	274.050	294.806	20.756

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Contributi in conto esercizio	825	225	-600
Arrotondamenti attivi	11	36	25

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	19.733	1.128	-18.605
Totale calcolato	20.569	1.389	-19.180
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	20.570	1.389	-

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.649	16.348	-301
Per servizi	39.704	44.757	5.053
Per godimento di beni di terzi	225	450	225
Per il personale	134.414	128.730	-5.684
Ammortamenti e svalutazioni	19.266	18.944	-322
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	35.987	7.500	-28.487
Oneri diversi di gestione	36.001	5.976	-30.025
Totale calcolato	282.246	222.705	-59.541

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Materie prime c/acquisti	102	476	374
Cancelleria	620	-	-620
Carburanti e lubrificanti	3.551	1.889	-1.662
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	189	-	-189
Altri...	12.187	13.982	1.795
Totale calcolato	16.649	16.347	-302
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	16.649	16.348	-

Costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Lavorazioni esterne	3.500	-	-3.500
Consulenze tecniche	-	2.080	2.080
Spese legali e altre consulenze professionali	13.078	16.537	3.459
Rimborsi chilometrici	167	170	3
Manutenzione e riparazione su beni propri	634	279	-355
Manutenzione e riparazione su autovetture	380	510	130
Compensi agli amministratori	4.200	4.179	-21

Contributi INPS amministratori	672	669	-3
Contributi INAIL soci/amministratori	41	49	8
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.080	3.034	954
Assicurazioni varie	1.359	1.374	15
Assicurazioni autovetture	2.313	2.431	118
Spese per servizi bancari	490	511	21
Spese varie	2.873	12.575	9.702
Altri...	7.916	360	-7.556
Totale calcolato	39.703	44.758	5.055
arrotondamento	1	-1	-
da bilancio	39.704	44.757	-

Costi per godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Noleggi	225	450	225
Totale calcolato	225	450	225

Costi per il personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Stipendi	95.585	93.434	-2.151
Contributi INPS	27.811	23.723	-4.088
Contributi INAIL	3.996	4.125	129
Altri	390	390	-
Accantonamento fondo TFR	6.632	6.847	215
Altri...	-	210	210
Totale calcolato	134.414	128.729	-5.685
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	134.414	128.730	-

Ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	223	223	-
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	17.574	17.574	-
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	1.179	1.147	-32
Ammortamento autovetture	271	-	-271
Ammortamento altri beni materiali	19	-	-19
Totale calcolato	19.266	18.944	-322

Altri accantonamenti.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Altri...	35.987	7.500	-28.487
Totale calcolato	35.987	7.500	-28.487

Con riferimento alle informazioni presentate nel prospetto precedente si rimanda a quanto detto nell'esposizione delle voci di stato patrimoniale.

Oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Imposta di bollo	100	-	-100
Tassa di proprietà autoveicoli	252	-	-252
Tasse di concessione governativa	310	310	-
Altre imposte e tasse deducibili	30	111	81
Diritto annuale CCIAA	137	137	-
Arrotondamenti passivi	15	30	15
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	30.142	-	-30.142
Sanzioni amministrative	4.707	4.159	-548
Sopravvenienze passive straordinarie	307	1.229	922
Totale calcolato	36.000	5.976	-30.024
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	36.001	5.976	-

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

La voce "altri" è determinata da interessi di mora e di dilazione relativi a rateazioni in corso con l'Agenzia delle Entrate.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	368
Altri	9.803
Totale	10.171

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si registrano imputati a conto economico valori di entità e/o natura eccezionale.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
IRES	15.391	18.060	2.669

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
IRAP	2.168	2.529	361
(Rigiro IRES differita)	-1.410	-	1.410
Imposte differite	-	-130	-130
Totale calcolato	16.149	20.459	4.310

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle imprese esercenti *servizi di pulizia e servizi integrati /multiservizi*.

	Numero medio
Operai	5
Totale Dipendenti	5

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

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi imputati per la carica di amministratore unico.

	Amministratori
Compensi	4.179

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.034
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.034

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti 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.

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che le operazioni poste in essere con il socio unico Comune di Sorso sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti significativi rispetto alla normale operatività sociale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si evidenzia che la società non ha ricevuto da Pubbliche Amministrazioni o da società da queste controllate, vantaggi economici sotto forma di sovvenzioni, contributi ed incarichi retribuiti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2020 chiude con un utile di € 42.860,46, che si propone di destinare:

- a riserva legale la somma di € 12.054,25
- a copertura delle perdite precedenti € 30.806,21

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie.

Nota integrativa, parte finale

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.

L'amministratore unico

Leonardo Bellu

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIERPAOLO MARTELLI iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di SASSARI al numero 200A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.