

# ORISTANO SERVIZI COMUNALI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ELEONORA 44, 09170 ORISTANO (OR)
Codice Fiscale	01122870957
Numero Rea	OR 132215
P.I.	01122870957
Capitale Sociale Euro	160.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	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 ORISTANO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	21
7) altre	423	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>423</b>	<b>21</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	71.478	46.592
3) attrezzature industriali e commerciali	2.782	4.650
4) altri beni	26.495	21.814
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>100.755</b>	<b>73.056</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>101.178</b>	<b>73.077</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.699	2.031
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.699</b>	<b>2.031</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	219	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>219</b>	<b>-</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	719.415	377.574
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>719.415</b>	<b>377.574</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.716	44.809
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>57.716</b>	<b>44.809</b>
5-ter) imposte anticipate	616	2.974
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.843	67.516
esigibili oltre l'esercizio successivo	100	100
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>59.943</b>	<b>67.616</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>837.909</b>	<b>492.973</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	123.394	370.406
3) danaro e valori in cassa	208	1.262
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>123.602</b>	<b>371.668</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>964.210</b>	<b>866.672</b>
D) Ratei e risconti	3.121	3.006
<b>Totale attivo</b>	<b>1.068.509</b>	<b>942.755</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	160.000	160.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	9.345	7.274
<b>V - Riserve statutarie</b>		
	-	31.308
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	40.648	2

Totale altre riserve	40.648	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.953	41.411
Totale patrimonio netto	261.946	239.995
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	456.211	397.946
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.099	44.666
Totale debiti verso fornitori	58.099	44.666
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	429
Totale debiti verso controllanti	-	429
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.806	21.921
Totale debiti tributari	29.806	21.921
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.429	64.503
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.429	64.503
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.550	173.295
Totale altri debiti	195.550	173.295
Totale debiti	349.884	304.814
E) Ratei e risconti	468	-
Totale passivo	1.068.509	942.755

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.480.789	1.434.363
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	13.828
altri	6.273	641
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>6.273</b>	<b>14.469</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.487.062</b>	<b>1.448.832</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.449	59.677
7) per servizi	122.384	137.829
8) per godimento di beni di terzi	14.428	13.876
9) per il personale		
a) salari e stipendi	874.779	867.371
b) oneri sociali	223.922	198.279
c) trattamento di fine rapporto	59.479	55.863
d) trattamento di quiescenza e simili	8.049	7.972
e) altri costi	6.078	7.760
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.172.307</b>	<b>1.137.245</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127	680
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.867	20.079
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>23.994</b>	<b>20.759</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(668)	366
14) oneri diversi di gestione	10.893	11.112
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.401.787</b>	<b>1.380.864</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>85.275</b>	<b>67.968</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	26
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73	42
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>73</b>	<b>42</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(47)</b>	<b>(16)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>85.228</b>	<b>67.952</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	30.917	25.542
imposte differite e anticipate	2.358	999
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>33.275</b>	<b>26.541</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>51.953</b>	<b>41.411</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2016.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

La Società ha recepito le norme contenute nel D.Lgs. 19 AGOSTO 2016, N. 175 - TESTO UNICO IN MATERIA DI SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA, entrato in vigore il 23 settembre 2016. La società, aveva già messo in atto alcune delle misure previste dal T.U. (vedi Art.11) e nel corso del 2017 provvederà all'adeguamento dello Statuto Sociale alle disposizioni del D.Lgs. 19 AGOSTO 2016, N. 175.

### **Criteria di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2016 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I *costi di ricerca, sviluppo e pubblicità* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Dividendi**

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

#### **Altre informazioni**

**Informativa sull'andamento aziendale**

Signori soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato di esercizio di Euro 51.953,00.

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi strumentali del Comune di Oristano.

In particolare nel corso del 2016 sono stati erogati i seguenti servizi:

**Servizio di manutenzione del Verde Pubblico – Determinazione n. 444 del 12/02/2016**

Il servizio di Manutenzione del Verde Pubblico è stato svolto nel rispetto dell'organizzazione comunicata all'Amministrazione Comunale comprensivo del servizio integrativo di spazzamento e diserbo dei vialetti e delle aree pavimentate delle aree verdi. Non si segnalano particolari criticità nello svolgimento del servizio.

Il servizio ha ricompreso inoltre una serie di interventi straordinari di manutenzione del verde pubblico richiesti dall'Amministrazione nel corso dell'anno.

**Servizi di sorveglianza e corretta conduzione dei Cimiteri di Oristano - Determinazione n.2102 del 29/08/2016 - Ampliamento dei servizi di sorveglianza e corretta conduzione dei Cimiteri di Oristano e frazioni - Determinazione n. 2103 del 29/08/2016**

Il servizio è proseguito secondo le modalità definite dall'amministrazione nello specifico contratto di servizio. Per la conduzione del servizio è stata implementata una specifica organizzazione che coinvolge sia gli operai agricoli per la manutenzione del verde cimiteriale ed il diserbo chimico che gli operai multiservizi per le attività di pulizia degli spazi interni ed esterni e le attività accessorie di manutenzione stradali e raccolta dei rifiuti abbandonati. L'attività viene svolta nel puntuale rispetto delle prescrizioni contrattuali.

Il servizio ha compreso anche le prestazioni relative al servizio di "Apertura, chiusura e presidio del Cimitero di Oristano e delle Frazioni" ed a quello di "Supporto per l'esecuzione dei servizi di tumulazione, estumulazione ed inumazione" ed una serie di interventi straordinari di apertura e chiusura dei cimiteri delle frazioni richiesti dall'Amministrazione nel corso dell'anno.

**Servizio di supporto informativo e intermediazione nei rapporti tra sedi staccate di Massama, Nuraxinieddu, Torregrande, Donigala Fenughedu, Silì e gli Uffici Comunali, del Servizio di Supporto alla Gestione diretta dei tributi IUC, dei canoni COSAP e CIMP, del diritto sulle pubbliche affissioni, e dei mercati comunali e del servizio di affissione manifesti sugli impianti comunali - Determinazione n. 4343 del 09/12/2015. Servizio di supporto Ufficio Verbali presso VVUU - Determinazione n. 936 del 30/03/2016.**

Il servizio è proseguito regolarmente secondo le modalità definite nel contratto di servizio che prevedono tre aperture settimanali presso gli uffici periferici di Massama, Nuraxinieddu, Torregrande e Donigala Fenughedu (per complessive 15 ore settimanali per sede) e quattro aperture settimanali presso gli uffici decentrati di Silì (per complessive 20 ore settimanali). Il contratto inoltre prevede le attività di supporto alla gestione diretta dei tributi da parte del personale della Società presso l'Ufficio Tributi per complessive 190 ore settimanali. Il servizio di supporto all'Ufficio Verbali del Corpo di Polizia Locale è previsto in 500 ore svolte nel periodo maggio-novembre 2016.

**Servizio di supporto all'ufficio SUAP - Determinazione n. 468 del 15/02/2016.**

Il servizio è proseguito regolarmente secondo le modalità definite nel contratto di servizio che prevede un impegno di 40 ore settimanali del personale della Società in attività di supporto al funzionamento dell'ufficio SUAP.

**Servizio di pulizia, apertura e chiusura dei mercati civici – Determinazione n. 1799 del 27/06/2016**

Il servizio è proseguito secondo le modalità stabilite nell'apposito disciplinare nel rispetto dei piani di intervento predisposti dalla Società.

**Servizi di pulizia degli stabili comunali - Determinazione n. 1799 del 27/06/2016.**

Il servizio è stato regolarmente svolto presso il Palazzo degli Scolopi in Piazza Eleonora, il palazzo sede dell'Ufficio Tecnico in Piazza Eleonora, il Palazzo Campus Colonna in Piazza Eleonora, oltre che nelle pertinenze esterne del palazzo degli Scolopi e del Palazzo Campus Colonna, la Caserma della Polizia Locale in Via Carmine, l'Ufficio Tributi in Via Garibaldi, gli Uffici in Via Ciutadella de Menorca e in Vico Episcopio 9, il mercato civico di Via Mazzini e il mercato civico di Via Costa l' "Hospitalis Sancti Antoni" (Pinacoteca e Biblioteca) e i locali delle sedi circoscrizionali (Massama, Nuraxinieddu, Donigala Fenughedu, Torregrande e Sili) e delle sedi decentrate della biblioteca comunale (Torregrande, Massama, Nuraxinieddu e Donigala Fenughedu).

**Servizio di pulizia dell'arenile di Torregrande – Determinazione n. 444 del 12/02/2016**

Il servizio è stato svolto secondo le previsioni del contratto principale integrato sulla base delle variazioni approvate con determinazione del Dirigente del V Settore n. 304 del 19/10/2011.

**Servizio di pulizia aree incolte e pertinenze stradali - Determinazione n.444 del 12/02/2016**

Il servizio, a carattere stagionale, è proseguito nel rispetto delle prescrizioni contrattuali sulla base delle indicazioni fornite dal competente Servizio del Comune.

**Manutenzione ordinaria e straordinaria delle segnaletica stradale orizzontale e verticale – Determinazione n. 821 del 18/03/2016**

Il servizio ha riguardato l'attività di supporto per la manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica stradale orizzontale e verticale, sulla base di specifiche richieste formulate dall'ufficio competente.

**Servizi di pulizia a richiesta, servizi personalizzati e di pronto intervento ed il servizio di facchinaggio - Determinazione n. 1799 del 27/06/2016 - Determinazione n. 659 del 03.03.2016 - Determinazione n. 2514 del 10/11/2016**

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti i seguenti servizi a chiamata:

Servizi di pulizia dei locali "Fondazione Sa Sartiglia";

Servizio di trasloco arredi e pulizia straordinari uffici eseguito presso il Palazzo degli Scolopi;

Servizio di pulizia ordinaria dei locali utilizzati per i corsi IFOLD - via Paolo IV Sili;

Servizi di pulizia presso lo SMART, lo Sportello Europa, il cantiere comunale e la palestra di Torangius;

Servizi di pulizia presso la sala conferenze Ex Asilo Sant'Antonio;

Servizio di trasloco arredi presso Istituto Tecnico;

Servizi di pulizia presso la Scuola Civica di Musica;

Servizi di pulizia seggi elettorali di Nuraxinieddu, Donigala e San Quirico;

Servizi di sfalcio e pulizia San Giovanni dei Fiori.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

##### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 127,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 423,00.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	4.037	3.051	9.500	16.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.037	3.030	9.500	16.567
Valore di bilancio	-	21	-	21
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	529	529
Ammortamento dell'esercizio	-	21	106	127
Totale variazioni	-	(21)	423	402
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	4.037	3.051	10.029	17.117
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.037	3.051	9.606	16.694
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	423	423

## Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

impianti e macchinari 15%

attrezzature industriali e commerciali 15%

Altri beni 20% 25%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 209.179,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 108.424,00.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	98.546	24.242	53.677	176.465
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.954	19.592	31.863	103.409
<b>Valore di bilancio</b>	46.592	4.650	21.814	73.056
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	40.206	195	13.268	53.669
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	20.140	-	398	20.538
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.063	7.261	9.324
<b>Totale variazioni</b>	20.066	(1.868)	5.609	23.807
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	119.123	24.437	65.619	209.179
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.645	21.655	39.124	108.424
<b>Valore di bilancio</b>	71.478	2.782	26.495	100.755

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

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

L'incremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è di valore non apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.031	668	2.699
<b>Totale rimanenze</b>	2.031	668	2.699

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura, non si specifica la ripartizione secondo le aree geografiche, in quanto non significativa.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	219	219	219	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	377.574	341.841	719.415	719.415	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	44.809	12.907	57.716	57.716	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	2.974	(2.358)	616		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	67.616	(7.673)	59.943	59.843	100
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	492.973	344.936	837.909	837.193	100

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

## Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	370.406	(247.012)	123.394
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.262	(1.054)	208
<b>Totale disponibilità liquide</b>	371.668	(248.066)	123.602

## Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	3.006	115	3.121
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.006	115	3.121

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31.12.2015 il capitale sociale è rimasto invariato.

La riserva legale risulta incrementata di euro 2.071,00 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2015.

Le Altre Riserve risultano pari ad euro 40.648,00.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	160.000	-	-	-	-		160.000
Riserva legale	7.274	-	2.071	-	-		9.345
Riserve statutarie	31.308	-	-	-	(31.308)		-
Altre riserve							
Varie altre riserve	2	-	-	2	40.648		40.648
Totale altre riserve	2	-	-	2	40.648		40.648
Utile (perdita) dell'esercizio	41.411	30.000	-	11.411	-	51.953	51.953
Totale patrimonio netto	239.995	30.000	2.071	11.413	9.340	51.953	261.946

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	160.000	CAPITALE		-
Riserva legale	9.345	UTILI	COPERTURA PERDITE	9.345
Altre riserve				
Varie altre riserve	40.648	UTILI	PERDITE/CAPITALE/SOCI	40.648
Totale altre riserve	40.648			40.648
Totale	209.993			49.993
Residua quota distribuibile				49.993

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2016 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	397.946
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.528

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	67.528
Valore di fine esercizio	456.211

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	44.666	13.433	58.099	58.099
Debiti verso controllanti	429	(429)	-	-
Debiti tributari	21.921	7.885	29.806	29.806
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.503	1.926	66.429	66.429
Altri debiti	173.295	22.255	195.550	195.550
<b>Totale debiti</b>	<b>304.814</b>	<b>45.070</b>	<b>349.884</b>	<b>349.884</b>

### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### **Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione del termine.

### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	468	468
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>468</b>	<b>468</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di manutenzione verde	758.593
Servizi pulizia	194.615
Servizi all'ambiente	95.744
Servizi supporto amministrativo	268.039
Servizi supporto funz. cimiteri	151.627
Servizi a chiamata	12.171
<b>Totale</b>	<b>1.480.789</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
SARDEGNA	1.480.789
<b>Totale</b>	<b>1.480.789</b>

##### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

### Proventi e oneri finanziari

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

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	73
<b>Totale</b>	<b>73</b>

##### **Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
<b>Imposte correnti</b>	25.542	5.375	30.917
<b>Imposte differite</b>	0	0	0
<b>Imposte anticipate</b>	-999	-1.359	-2.358
<b>Totale</b>	24.543	4.016	28.559

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	2.239
Differenze temporanee nette	(2.239)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	2.974
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	616
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.358

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Comp.amm.re deliberati non cor	1.547	1.547	27,50%	425
Storno quota spese manutenzione	692	692	27,50%	190

## Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti, ripartito per categoria.

#### Numero dipendenti ripartiti per categoria

Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
1	0	tempo ind. 6 tempo det. 4	34	0	45

Rispetto all'esercizio precedente non si evidenziano variazioni di rilievo del numero dei dipendenti.

### Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Saldo al 31/12/2016
<b>Amministratori</b>	25.000
<b>Collegio sindacale</b>	6.000
<b>Totale</b>	31.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altro strumenti finanziari di cui al n. 19 del I comma dell'art. 2427 del Codice Civile

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Oristano.

### Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

**Finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

**Operazioni con parti correlate**

Si precisa che le operazioni poste in essere direttamente con parti correlate (Socio Unico Comune di Oristano), consistenti nelle prestazioni di servizi citate nell'introduzione della presente Nota Integrativa, non presentano elementi di criticità in quanto sono riconducibili all'ordinaria attività sociale e sono concluse a condizioni di mercato. Non si ritiene pertanto necessario fornire maggiori dettagli.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Impegni e garanzie**

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 51.953,00, mediante:

Accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 2.598,00

Accantonamento al fondo altre riserve per la rimanente somma di Euro 49.355,00.

Oristano 03.04.2017

F.to L'amministratore Unico

Giuliana Oppo

La sottoscritta, Oppo Giuliana, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Oristano - autorizzazione con prov. n. 7470 del 14.03.2002 - Agenzia delle Entrate Ufficio di Oristano”.

Il sottoscritto Tilocca Mario Pasquale, delegato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs. n. 82/2005 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali da cui è tratto.

Il sottoscritto Tilocca Mario Pasquale, Delegato di questa società dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

## **RELAZIONE DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei soci della Società Oristano Servizi Comunali Srl

### **Premessa**

Sindaco Unico della Società Oristano Servizi Comunali Srl, nominato in data 9 maggio 2016, ha il compito di svolgere sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. e sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39**

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Oristano Servizi Comunali Srl al 31 dicembre 2016, consegnatomi in data 01.04.2017 il progetto di bilancio costituito da stato patrimoniale conto economico e nota integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo della società. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, in conformità ai principi di revisione elaborati ai sensi dell'art.11 del Dlgs n.39/2010. In conformità ai predetti principi, che richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale

del Revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali di ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

**3.** A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società Oristano Servizi Comunali Srl per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste di bilancio, posso attestare che sono state rispettate le norme civilistiche.

Il bilancio sottoposto al vostro esame e all'approvazione dell'assemblea presenta dunque le seguenti risultanze riepilogative:

ATTIVO	2016
A) Crediti v/soci per versamenti	
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>101.178</b>
B I Immobilizzazioni immateriali	423
B II Immobilizzazioni materiali	100.755
B III Immobilizzazioni Finanziarie	
<b>C) Attivo Circolante</b>	<b>964.210</b>
C I Rimanenze	2.699
C II Crediti	837.909
C III Attività fin. Che non cost. immob.	
C IV Disponibilità liquide	123.602
<b>D) Ratei e Risconti attivi</b>	<b>3.121</b>

## Oristano Servizi Comunali Srl

<b>Totale Attivo</b>	<b>1.068.509</b>
<b>PASSIVO</b>	2016
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>261.946</b>
A I Capitale Sociale	160.000
A IV Riserva Legale	9.345
A V Riserve volontarie	40.648
A VII Altre Riserve	2
A I V III Utili (perdite) esercizi precedenti	
A IX Utile (perdita)	51.953
<b>B) Fondo Rischi e oneri</b>	
<b>C) Trattamento Fine Rapporto</b>	<b>456.211</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>349.884</b>
<b>E) Ratei e Risconti Passivi</b>	<b>468</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.068.509</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	2016
<b>A) Valore della Produzione</b>	<b>1.448.193</b>
A 1 Ricavi delle vendite e delle prest.	1.480.789
A2 Variazione delle rimanenze	
A 5 Altri Ricavi e Proventi	6.273
<b>B) Costi della Produzione</b>	<b>1.401.787</b>
B 6 Materie Prime e suss.	58.449
B 7 Servizi	122.384
B 8 Godimento beni di terzi	14.428
B9 Personale	1.172.307
B10 Ammortamenti	23.994
B 11 Variazione delle rimanenze	(668)
B 14 Oneri diversi di Gestione	10.893
<b>Differenza A - B</b>	<b>85.275</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-47</b>
C16 Altri proventi finanziari	26
C17 interessi e altri oneri finanziari	-73
<b>D) Rettifiche di Valore att. finanziarie</b>	
Risultato Prima delle Imposte	85.228

<b>22 Imposte sul reddito</b>	<b>33.275</b>
Imposte anticipate/differite	2.358
Imposte correnti	30.917
<b>23 Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>51.953</b>

### **Relazione sulla Gestione e Rendiconto finanziario**

L'Amministratore non ha redatto la relazione sulla gestione e il Rendiconto finanziario in quanto il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435/bis del Codice Civile ricorrendo i presupposti del comma 1 del predetto articolo. Le informazioni sono state quindi inserite nelle Nota Integrativa.

### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

La mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in quanto compatibili con l'attività di sindaco unico.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.**

#### **Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.**

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che l'organo di controllo ha in merito alla società e per quanto concerne:

- i) La tipologia dell'attività svolta
- ii) La sua struttura organizzativa

Tenendo conto anche delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che nella fase di pianificazione dell'attività di vigilanza nella quale

occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai parametri sopracitati è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

E' possibile confermare che:

- l'attività svolta non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello preso in esame del 2016 e quello precedente del 2015. E' inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, il controllo si è effettuato su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'anno precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2 c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo amministrativo della deroga di cui all'art. 2423, comma 4 c.c.

*Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche la sottoscritta ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

La sottoscritta ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura- amministratore, dipendenti, e consulenti esterni- si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli dell'organo di controllo.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è mutato rispetto all'esercizio precedente. In data 3 ottobre 2016 è stata assunta Loredana Spanu in luogo della dipendente Valeria Carcangiu ;
- il livello della preparazione tecnica risulta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare;
- i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile e fiscale e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati di bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5 c.c. sono state fornite dall'amministratore unico con periodicità superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione di visite programmate, sia in occasione di accessi presso la sede della

società e anche tramite contatti/flussi informativi telefonici con l'amministratore.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, la sottoscritta può affermare che:

- le decisioni assunte dal Socio Unico e dall'amministratore Unico sono state conformi alla Legge e allo Statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 c.7 c.c.;

- nel corso dell'esercizio la sottoscritta non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;
- vi è il rispetto di quanto statuisce il Dlgs n.175/2016 nuovo Testo Unico delle società partecipate delle pubbliche amministrazioni, ma si invita la società all'adeguamento dello Statuto alla nuova normativa.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

Il progetto di bilancio è stato approvato con determinazione dell'amministratore unico in data 29 marzo 2017 e risulta costituito dallo stato Patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è stato consegnato all'organo di controllo in data 1 aprile 2017 in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1 c.c.

E' stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e del Rendiconto Finanziario. Tali documenti non sono stati redatti in quanto il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi

dell'art.2435/bis del Codice Civile poiché ne ricorrono i presupposti. Le informazioni sono state quindi inserite nella Nota Integrativa ai sensi del Codice Civile;

- l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- ai sensi dell'art. 2426 n.6 c.c la sottoscritta ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5 dell'attivo dello stato patrimoniale;

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c relative all'inesistenza di strumenti finanziari derivati e immobilizzazioni iscritte ad un valore superiore al loro fair value;

- in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, la sottoscritta non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione spetta all'assemblea.

### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per €51.953,00

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolte propono all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come redatto dall'amministratore.

Oristano, lì 12 aprile 2017

**Il Sindaco Unico**

Dott.ssa Maria Rita Boe



# **ORISTANO SERVIZI COMUNALI SRL**

Sede legale: PIAZZA ELEONORA, 44 ORISTANO (OR)

Iscritta al Registro Imprese di ORISTANO

C.F. e numero iscrizione: 01122870957

Iscritta al R.E.A. di ORISTANO n. 132215

Capitale Sociale sottoscritto € 160.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01122870957

Società unipersonale

Verbale dell'assemblea dei soci del 12/05/2017

Il giorno 12/05/2017, alle ore 12.00, in Oristano, presso l'ufficio del Sindaco, Palazzo Campus Colonna, Piazza Eleonora, si è riunita l'assemblea della società ORISTANO SERVIZI COMUNALI SRL, per discutere e deliberare in merito al seguente

## **ORDINE DEL GIORNO:**

- Approvazione progetto di bilancio al 31/12/2016;
- Nomina Amministratore Unico;
- Varie ed eventuali.

Ai sensi dello Statuto assume la presidenza dell'Assemblea la Dott.ssa Oppo Giuliana, Amministratore Unico.

Il presidente, constatata la presenza del Socio Unico Comune di Oristano, nella persona del Sig. Sindaco, Dr. Guido Tendas e del Sindaco Unico dott.ssa Maria Rita Boe, dichiara che l'Assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare.

E' presente inoltre il Rag. Tilocca Mario Pasquale per conto dello Studio Cap Sas di Tilocca (Consulente della Società).

Tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente invita ad assumere le funzioni di Segretario il Rag. Tilocca Mario Pasquale, che accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, l'Amministratore Unico da lettura del progetto di bilancio e dei documenti allegati predisposti; gli stessi vengono illustrati anche dal Sindaco Unico dott.ssa Boe Maria Rita. L'esercizio duemilasedici rileva un utile di € 85.228,00 ante imposte e un risultato netto di € 51.953,00 dopo aver imputato imposte sul reddito per € 33.275,00.

Al termine della discussione del primo punto all'ordine del giorno l'Assemblea

DELIBERA ALL'UNANIMITA'

- di approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2016 e relativi documenti così come predisposto dall'Amministratore Unico;
  - a) di destinare Euro 2.598,00 alla Riserva Legale, così come previsto dall'art. 2430 del codice civile;
  - b) di riservare ad una prossima assemblea la decisione sulla destinazione della restante parte dell'utile, pari ad Euro 49.355,00;
- di conferire ampia delega all'Amministratore Unico, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

L'Amministratore Unico fa presente che in data 04 aprile 2017 è arrivato a scadenza il proprio mandato e che occorre quindi procedere ad una nuova nomina che, in ottemperanza all'art. 3 del D.L. 293/1994, al quale rimanda l'art. 11 del Dlgs 19 agosto 2016, n. 175, va effettuata entro 45 giorni dalla scadenza, ed invita l'assemblea ad esprimersi in merito.

L'assemblea dopo breve discussione delibera di rinviare la nomina dell'Amministratore Unico ad una nuova assemblea, fissata fin d'ora per il giorno 18 maggio 2017 alle ore 18.00, nella stessa sede.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 13.35 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Oristano, 12/05/2017

FIRMATO Giuliana Oppo Presidente

FIRMATO Mario P. Tilocca Segretario

La sottoscritta, Oppo Giuliana, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Oristano - autorizzazione con prov. n. 7470 del 14.03.2002 - Agenzia delle Entrate Ufficio di Oristano".

## **ORISTANO SERVIZI COMUNALI SRL**

Sede legale: PIAZZA ELEONORA, 44 ORISTANO (OR)

Iscritta al Registro Imprese di ORISTANO

C.F. e numero iscrizione: 01122870957

Iscritta al R.E.A. di ORISTANO n. 132215

Capitale Sociale sottoscritto € 160.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01122870957

Società unipersonale

Verbale dell'assemblea dei soci del 18/05/2017

Il giorno 18/05/2017, alle ore 18.00, in Oristano, presso l'ufficio del Sindaco, Palazzo Campus Colonna, Piazza Eleonora, si è riunita l'assemblea della società ORISTANO SERVIZI COMUNALI SRL, per discutere e deliberare in merito al seguente

### **ORDINE DEL GIORNO:**

- Destinazione utile d'esercizio 2016;
- Nomina Amministratore Unico;
- Varie ed eventuali.

Ai sensi dello Statuto assume la presidenza dell'Assemblea la Dott.ssa Oppo Giuliana, Amministratore Unico.

Il presidente, constatata la presenza del Socio Unico Comune di Oristano, nella persona del Sig. Sindaco, Dr. Guido Tendas e del Sindaco Unico dott.ssa Maria Rita Boe, dichiara che l'Assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare.

E' presente inoltre il Rag. Tilocca Mario Pasquale per conto dello Studio Cap Sas di Tilocca (Consulente della Società).

Tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente invita ad assumere le funzioni di Segretario il Rag. Tilocca Mario Pasquale, che accetta.

Sul primo punto posto all'ordine del giorno, dato atto che nella precedente riunione del 12 Maggio 2017 si è già proceduto all'approvazione del bilancio, rinviando alla successiva assemblea odierna per ciò che

concerne la distribuzione dell'utile, il Presidente, su espressa indicazione del Socio Unico, sottopone all'Assemblea la proposta di distribuire al medesimo socio l'utile conseguito.

Al termine della discussione del primo punto all'ordine del giorno l'Assemblea:

**DELIBERA ALL'UNANIMITA'**

di distribuire al Socio Unico la quota dell'utile pari ad Euro 49.355,00.

Per quanto riguarda il secondo punto all'ordine del giorno, l'Amministratore Unico fa presente che in data 04 aprile 2017 è arrivato a scadenza il proprio mandato e che occorre quindi procedere ad una nuova nomina che, in ottemperanza all'art. 3 del D.L. 293/1994, al quale rimanda l'art. 11 del Dlgs 19 agosto 2016, n. 175, va effettuata entro 45 giorni dalla scadenza, ed invita l'assemblea ad esprimersi in merito.

L'assemblea dopo breve discussione delibera di confermare nella carica di Amministratore Unico, per un periodo di tre esercizi, la Dott.ssa Oppo Giuliana, che accetta la carica e ringrazia per la fiducia accordatale.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 19.00, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Oristano, 18/05/2017

FIRMATO Giuliana Oppo Presidente

FIRMATO Mario P. Tilocca Segretario