

ORISTANO SERVIZI COMUNALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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 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 ORISTANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	106	212
II - Immobilizzazioni materiali	98.267	136.342
Totale immobilizzazioni (B)	98.373	136.554
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	520	1.627
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.934	466.312
esigibili oltre l'esercizio successivo	100	100
Totale crediti	532.034	466.412
IV - Disponibilità liquide	480.085	443.379
Totale attivo circolante (C)	1.012.639	911.418
D) Ratei e risconti	4.877	4.468
Totale attivo	1.115.889	1.052.440
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	160.000	160.000
IV - Riserva legale	12.004	12.004
VI - Altre riserve	1.724	41.799
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.877	(40.074)
Totale patrimonio netto	210.605	173.729
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	589.110	529.962
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.068	348.540
Totale debiti	316.068	348.540
E) Ratei e risconti	106	209
Totale passivo	1.115.889	1.052.440

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.564.029	1.472.035
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.928
altri	42.884	6.196
Totale altri ricavi e proventi	42.884	8.124
Totale valore della produzione	1.606.913	1.480.159
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.866	40.763
7) per servizi	159.575	139.863
8) per godimento di beni di terzi	10.322	21.428
9) per il personale		
a) salari e stipendi	936.647	924.486
b) oneri sociali	226.381	223.539
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.734	79.369
c) trattamento di fine rapporto	69.766	65.270
d) trattamento di quiescenza e simili	-	7.216
e) altri costi	1.968	6.883
Totale costi per il personale	1.234.762	1.227.394
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.934	41.983
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	106	106
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.828	41.877
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.934	41.983
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.107	975
14) oneri diversi di gestione	33.860	41.941
Totale costi della produzione	1.553.426	1.514.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.487	(34.188)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	133
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	133
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	24
Totale proventi diversi dai precedenti	39	24
Totale altri proventi finanziari	39	157
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24	28
Totale interessi e altri oneri finanziari	24	28
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15	129
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.502	(34.059)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.625	6.015
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.625	6.015

21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.877	(40.074)
------------------------------------	--------	----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2019.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile. La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto 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 del principio di prevalenza della sostanza 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).

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

ATTIVITA' SVOLTE

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

In particolare nel corso del 2019 sono stati erogati i seguenti servizi:

Servizio di manutenzione del Verde Pubblico – Contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 -Determinazione n. 197 del 26/02/2019

Il servizio di Manutenzione del Verde Pubblico è stato svolto nel rispetto dell'organizzazione comunicata all'Amministrazione Comunale in ottemperanza al contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 -Determinazione n. 197 del 26/02/2019. Non si segnalano particolari criticità nello svolgimento del servizio.

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

Servizi di sorveglianza e corretta conduzione dei Cimiteri di Oristano - Contratto Rep. n. 103 del 25.11.2019 - Determinazione n. 1373 del 20/11/2019

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 che gli operai multiservizi per le attività di pulizia degli spazi interni ed esterni e le attività accessorie di manutenzione stradale e raccolta dei rifiuti abbandonati. L'attività viene svolta nel puntuale rispetto delle prescrizioni contrattuali.

Il servizio ha compreso inoltre le prestazioni relative al servizio amministrativo e front-office tramite l'impiego di personale qualificato ed idoneo a svolgere le operazioni informatizzate necessarie, quali: espletamento di tutte le pratiche amministrative relative all'assegnazione dei manufatti cimiteriali; emissione dei mandati di pagamento e ricevimento delle ricevute di pagamento; emissione dei contratti di concessione cimiteriale; gestione delle attività di front-office verso gli utenti, per la fornitura delle informazioni e l'accoglimento delle osservazioni.

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, Sili 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 - Contratto Rep. n. 12 del 08.02.2019 - Determinazione n. 125 del 08.02.19.

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 Sili (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.

Servizio di supporto all'ufficio SUAP - Contratto Rep. n. 68 del 29.05.2015 - Determinazione n. 5 del 04.01.2019 e n. 1049 del 13.09.2019.

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 – Contratto Rep. n. 11 del 08.02.2019 - Determinazione n. 116 del 07/02/2019.

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 – Contratto Rep. n. 11 del 08.02.2019 - Determinazione n. 116 del 07/02/2019.

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 – Contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 -Determinazione n. 197 del 26/02/2019

Il servizio è stato svolto secondo le previsioni del contratto principale Contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 -Determinazione n. 197 del 26/02/2019

In particolare il servizio ha compreso:

- a. pulizia manuale periodica
- b. pulizia periodica con macchina pulisci spiaggia (nolo a caldo)
- c. posizionamento e pulizia delle pedane per diversamente abili
- d. sfalcio selettivo.

Servizio di pulizia aree incolte e pertinenze stradali - Contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 -Determinazione n. 197 del 26/02/2019

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

Gli interventi hanno riguardato lo sfalcio e la pulizia ordinaria delle pertinenze stradali delle strade di competenza comunale e le aree incolte di proprietà comunale localizzate nella Città, nelle Frazioni e nella borgata di Torre Grande.

Tutti gli interventi hanno ricompreso, inoltre, la pulizia preliminare delle aree dai rifiuti ivi giacenti e lo sfalcio meccanico delle specie vegetali infestanti, compresa l'esecuzione delle necessarie integrazioni manuali.

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle segnaletica stradale orizzontale e verticale – Determinazione n. 686 del 25.06.2019 e n. 1546 del 16.12.19.

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.

Il servizio ha riguardato lo svolgimento degli interventi urgenti di piccola manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica verticale e orizzontale nel territorio comunale di Oristano

Servizi di pulizia a richiesta, servizi personalizzati e di pronto intervento ed il servizio di facchinaggio - Contratto Rep. n. 11 del 08.02.2019 - Determinazione n. 116 del 07/02/2019 e Determinazione n. 729 del 02.07.2019 - Rep. n. 114 del 23.12.2019 - Determinazione n. 1577 del 19.12.2019.

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

- Servizio di pulizia ordinaria dei locali utilizzati per i corsi IFOLD - via Paolo IV Sili;
- Servizi di pulizia presso la sala conferenze Ex Asilo Sant'Antonio;
- Servizio di pulizia della torre di Torregrande
- Servizio di pulizia del 1° piano del mercati di Via Costa
- Servizio di pulizia Scuola Civica di musica
- Servizio di pulizia Scuola Via Lepanto

- Servizio di pulizia ex Biblioteca di Via Carpaccio
- Servizio di trascolo mobili da ufficio presso Palazzo Colonna.

Servizio di gestione del Cantiere comunale per interventi finalizzati all'occupazione ai sensi della L.R. 9 marzo 2015 n. 5 (legge finanziaria 2015), nell'ambito del programma LavoRas, come definito nell'art. 2 della L.R. 1 dell'11.01.2018 dove è previsto l'utilizzo di nr.3 lavoratori ex beneficiari di ammortizzatori sociali. Contratto Rep. 01 del 08.01.2020 – Determinazione n. 1595 del 20.12.2019.

Il servizio ha riguardato l'attività di supporto amministrativo al Servizio Ambiente al progetto cantiere comunale ex art. 29, comma 36 – L.R. n. 5/2015.:

Ha riguardato la prevenzione del diffondersi delle discariche abusive, verifica e controllo del territorio, implementazione censimento discariche

Principi di redazione

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Prospettiva della continuità aziendale:

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La Vostra azienda non ha subito il blocco produttivo in quanto ha svolto e/o svolge attività ritenute essenziali.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia, non ha impattato negativamente nel bilancio della Vostra azienda in quanto tutti i servizi previsti dal contratto con il comune di Oristano, sono proseguiti senza interruzioni.

Sulla base delle previsioni sinora operate non sono emerse significative incertezze relative a eventi o condizioni che comportino seri dubbi sul normale funzionamento della Società e sul presupposto della continuità aziendale. Pertanto, si è ritenuto non necessario utilizzare la deroga, contenuta nell'articolo 7 D.L. 23/2020, alle disposizioni relative alla prospettiva della continuità aziendale

Naturalmente, ai fini del contenimento del contagio, sono state prese tutte le misure richieste dai DPCM e dalle linee guida fornite dall'ISS.

Ciò ha comportato, oltre che una maggiore attenzione nell'effettuazione dei servizi, anche conseguenti maggiori costi a carico della Società.

I dipendenti impegnati nei servizi di supporto all'amministrazione, hanno lavorato in smart working.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di indicare in Nota Integrativa la descrizione degli errori contabili commessi in esercizi precedenti e delle relative correzioni effettuate, ai sensi del OIC n. 29, si riportano le seguenti indicazioni:

1. Descrizione dell'errore: Nel bilancio 2012 era stato imputato nel conto Fondo produttività dipendenti, un accantonamento per future erogazioni di premi di euro 40.000,00, legati a incrementi della produttività del personale, in attuazione a futuri accordi o contratti collettivi territoriali o aziendali e accordi sindacali. Non essendosi mai concretizzato alcun tipo di accordo in tal senso, non vi è alcuna giustificazione per mantenere l'iscrizione del fondo di cui sopra. Ai sensi del principio contabile OIC 29, l'errore su indicato, in base alla sua dimensione, natura e circostanze, è stato considerato non rilevante. La correzione effettuata nell'esercizio 2019 è la seguente: storno del conto Fondo produttività dipendenti per euro 40.000,00 e rilevazione nel conto Sopravvenienza attiva di pari importo. La correzione di cui sopra ha inciso nella Voce dello Stato patrimoniale D) e del Conto economico A5.
2. Descrizione dell'errore: In seguito ad una transazione del 2013, derivante da una causa tra le parti Oristano Servizi Comunali srl e Oristano Verde srl, i conti inerenti tale transazione, le partite di debito credito reciproche, dovevano chiudersi a zero. Inoltre, in contabilità non è mai stata registrata la fattura da ricevere di 19.500,00, relativa sempre a tale transazione, per un Nolo attrezzature fornito nel 2009 da Oristano Verde a Oristano Servizi Comunali di cui non è mai stata ricevuta la fattura. Pertanto i conti Fornitori Italia Oristano Verde srl, saldo avere di 18.135,52, Crediti vari vs terzi, saldo dare di 41.744,86 e Fatture da ricevere, saldo avere di 19.500,00, dovevano chiudere a zero. L'ulteriore differenza risultante in dare del conto Crediti vari vs terzi, dopo i giro conti del conto Fornitori Italia Oristano Verde srl e Fattura da ricevere, pari a euro 4.109,34, si doveva chiudere con l'imputazione di un Credito vs Oristano Verde srl. Ai sensi del principio contabile OIC 29, gli errori su indicati, in base alla loro dimensione, natura e circostanze, sono stati considerati non rilevanti. La correzione effettuata nell'esercizio 2019 è la seguente: iscrizione al conto Noleggio attrezzature indeducibili esercizi precedenti per 19.500,00 e il corrispondente importo è imputato nel conto fatture da ricevere - Oristano Verde srl. Chiusura del conto Crediti vari vs terzi per 41.744,86 con g/c del conto Fornitori Italia - Oristano Verde per 18.135,52 e del conto Fatture da ricevere - Oristano Verde srl per 19.500,00. La differenza di 4.109,34 è andata al conto Crediti vari vs terzi e il corrispondente importo a Perdita su crediti, visto che non è più riscuotibile perché prescritto. Le correzioni di cui sopra hanno inciso nelle Voci dello Stato patrimoniale C) II, D) e del Conto economico B8 e B14
3. Descrizione dell'errore: Nel mese di maggio 2020 sono state ricalcolate competenze per il personale dipendente, previste dal contratto provinciale dei dipendenti Agricoli, erroneamente non imputate negli esercizi di competenza, per i seguenti importi:
 - anno 2016 3.945,57
 - anno 2017 4.001,68
 - anno 2018 3.723,17

per un importo complessivo di euro 11.670,42. Ai sensi del principio contabile OIC 29, l'errore su indicato, in base alla sua dimensione, natura e circostanze, è stato considerato non rilevante. La correzione effettuata nell'esercizio 2019 è la seguente: rilevazione nel conto Retribuzioni lorde dipendenti ordinari anni pregressi di euro 11.670,42 e del corrispondente importo nel conto Debiti Vs personale c/retribuzioni pregresse. La correzione di cui sopra ha inciso nella Voce dello Stato patrimoniale D) e del Conto economico B9a.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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.

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Realizzazione sito internet	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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto o di produzione, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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.

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

Amm.ti Ordinari

Mobili e arredi 20%

impianti e macchinari 15%

attrezzatura varia 15%

mobili e macchine ufficio elettr. 20%

Automezzi 20%

Autoveicoli 25%

Impianti di allarme 30%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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.

Si evidenzia che 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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

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, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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 avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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

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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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.

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 Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî 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 OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota integrativa abbreviata, 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

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

- Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:
 - il costo storico;
 - le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
 - le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
 - le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
 - la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari a € 106,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 106,00.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.037	3.051	10.029	17.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.037	3.051	9.817	16.905
Valore di bilancio	-	-	212	212
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	106	106
Totale variazioni	-	-	(106)	(106)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.037	3.051	10.029	17.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.037	3.051	9.923	17.011
Valore di bilancio	-	-	106	106

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 314.061,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 215.793,00.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	148.121	24.500	138.686	311.307
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.431	23.097	72.437	174.965
Valore di bilancio	68.690	1.403	66.249	136.342
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	17.430	452	22.947	40.829
Altre variazioni	1.428	377	949	2.754
Totale variazioni	(16.002)	(75)	(21.998)	(38.075)
Valore di fine esercizio				
Costo	149.549	24.877	139.635	314.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.861	23.549	95.384	215.794
Valore di bilancio	52.688	1.328	44.251	98.267

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.

Il decremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è pari ad euro 1.107,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.627	(1.107)	520
Totale rimanenze	1.627	(1.107)	520

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura, non si specifica 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
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	320.195	178.555	498.750	498.750	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.755	(73.984)	15.771	15.771	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.462	(38.949)	17.513	17.413	100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	466.412	65.622	532.034	531.934	100

La diminuzione dei crediti tributari iscritti nell'attivo circolante è dovuta all'utilizzo in compensazione della quasi totalità dell'iva a credito risultante dalla dichiarazione iva per il 2018 e dalle modifiche al calcolo dell'iva apportate dal decreto-legge n.87 del 12 luglio 2008, relative alla normativa sullo split payment per le fatture emesse dai professionisti e ricevute dalla società.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poichè 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
Depositi bancari e postali	442.783	35.805	478.588
Denaro e altri valori in cassa	596	901	1.497
Totale disponibilità liquide	443.379	36.706	480.085

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
Ratei attivi	-	314	314
Risconti attivi	4.468	95	4.563
Totale ratei e risconti attivi	4.468	409	4.877

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 abbreviata, 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 31.12.2018 il capitale sociale è rimasto invariato.

La riserva legale risulta invariata.

Le altre Riserve risultano decrementate di euro 40.074,00, per effetto dell'utilizzo delle stesse a copertura della perdita d'esercizio 2018.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	160.000	0	0	0	0	0		160.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	12.004	0	0	0	0	0		12.004
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	41.799	0	0	0	0	0		1.724
Totale altre riserve	41.799	0	0	0	0	0		1.724
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(40.074)	0	0	0	0	0	36.877	36.877
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	173.729	0	0	0	0	0	36.877	210.605

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	160.000	
Riserva legale	12.004	A B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.724	A B C
Totale altre riserve	1.724	
Totale	173.728	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019 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	529.962
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.767
Utilizzo nell'esercizio	3.693
Altre variazioni	(6.925)
Totale variazioni	59.149
Valore di fine esercizio	589.110

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 esposte 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	46.976	(24.399)	22.577	22.577
Debiti tributari	25.704	(242)	25.462	25.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.892	9.202	80.094	80.094
Altri debiti	204.968	(17.033)	187.935	187.935
Totale debiti	348.540	(32.472)	316.068	316.068

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	209	(103)	106
Totale ratei e risconti passivi	209	(103)	106

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso 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 di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti con riferimento al momento dell'ultimazione della prestazione; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC

12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di manutenzione verde	770.475
Servizi di Pulizia	186.409
Servizi all'ambiente	114.950
Servizi di supporto amm.ne	262.469
Servizi di supporto cimiteri	184.531
Servizi a chiamata	33.235
Servizi programma Lavoras	314
Altri ricavi gest. caratterist	11.646
Totale	1.564.029

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Sardegna	1.564.029
Totale	1.564.029

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	24
Totale	24

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Imposte correnti	6.015	10.610	16.625
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	6.015	10.610	16.625

L'articolo 24 del Decreto Rilancio (D.L. 34/2020) ha previsto, la **non debenza del saldo Irap**, pertanto, non essendo ancora chiuso il bilancio alla data di pubblicazione del decreto, si è provveduto a non imputare il costo del saldo Irap al 31.12.2019 nonchè il relativo debito.

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	14
Operai	36
Totale Dipendenti	51

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	2.105

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.945
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.945

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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 sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-bis del c.c., nel seguente prospetto si indica l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa alle operazioni rilevanti con parti correlate.

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni di natura commerciale con il Comune di Oristano, Ente controllante della Società, che qui si riportano:

Per maggiore chiarezza si evidenziano i contratti relativi ai servizi svolti ed il totale dei loro ricavi, così come meglio identificate alla voce "ATTIVITA' SVOLTE" della presente nota integrativa:

Prog. Op.	Tipo contratto
1	Servizio di manutenzione del Verde Pubblico – Contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 - Determinazione n. 197 del 26/02/2019
2	Servizi di sorveglianza e corretta conduzione dei Cimiteri di Oristano - Contratto Rep. n. 103 del 25.11.2019 - Determinazione n. 1373 del 20/11/2019
3	Servizio di supporto informativo e intermediazione nei rapporti tra sedi staccate di Massama, Nuraxineddu, 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 - Contratto Rep. n. 12 del 08.02.2019 - Determinazione n. 125 del 08.02.19.
4	Servizio di supporto all'ufficio SUAP - Contratto Rep. n. 68 del 29.05.2015 - Determinazione n. 5 del 04.01.2019 e n. 1049 del 13.09.2019.
5	Servizio di pulizia, apertura e chiusura dei mercati civici – Contratto Rep. n. 11 del 08.02.2019 - Determinazione n. 116 del 07/02/2019.
6	Servizi di pulizia degli stabili comunali – Contratto Rep. n. 11 del 08.02.2019 - Determinazione n. 116 del 07/02/2019.
7	Servizio di pulizia dell'arenile di Torregrande – Contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 - Determinazione n. 197 del 26/02/2019
8	Servizio di pulizia aree incolte e pertinenze stradali - Contratto Rep. n. 20 del 27.02.2019 - Determinazione n. 197 del 26/02/2019
9	Manutenzione ordinaria e straordinaria delle segnaletica stradale orizzontale e verticale – Determinazione n. 686 del 25.06.2019 e n. 1546 del 16.12.19.
10	Servizi di pulizia a richiesta, servizi personalizzati e di pronto intervento ed il servizio di facchinaggio - Contratto Rep. n. 11 del 08.02.2019 - Determinazione n. 116 del 07/02/2019 e Determinazione n. 729 del 02.07.2019 - Rep. n. 114 del 23.12.2019 - Determinazione n. 1577 del 19.12.2019.
11	Servizio di gestione del Cantiere comunale per interventi finalizzati all'occupazione ai sensi della L.R. 9 marzo 2015 n. 5 (legge finanziaria 2015), nell'ambito del programma LavoRas, come definito nell'art. 2 della L.R. 1 dell'11.01.2018 dove è previsto l'utilizzo di nr.3 lavoratori ex beneficiari di ammortizzatori sociali. Contratto Rep. 01 del 08.01.2020 – Determinazione n. 1595 del 20.12.2019.
	TOTALE RICAVI DEI SERVIZI SVOLTI: EURO 1.564.029

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

Con lettera pervenuta in data 25/05/2020, i sindacati dei lavoratori impegnati nel servizio "Verde pubblico" hanno richiesto il riconoscimento delle maggiorazioni contrattuali previste dall'articolo 20 del contratto provinciale di lavoro per gli operai agricoli florovivaisti e agro-forestali, applicabili per gli anni 2016/2019.

Tali richieste sono state riconosciute valide e applicabili per euro 18.721,84 e rilevate in bilancio per il corrispondente importo.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID-19 verificatisi nei primi mesi del 2020, sono da considerare fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tra la data della sua chiusura e la formale approvazione da parte dei soci. In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, è applicabile il punto 2) paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba intervenire nei valori di bilancio al 31.12.2019 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2020, incluse le valutazioni da impairment test: in tal senso concordano sia Assonime che la Fondazione Nazionale Commercialisti, con specifici pronunciamenti.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	175.788.782	173.172.481
C) Attivo circolante	17.578.704	24.526.053
D) Ratei e risconti attivi	66.950	42.872
Totale attivo	193.434.436	197.741.406
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	22.026.017	21.379.489
Riserve	62.475.139	62.791.187
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.851.359)	135.918
Totale patrimonio netto	82.649.797	84.306.594
B) Fondi per rischi e oneri	527.404	367.270
D) Debiti	33.258.457	32.429.270
E) Ratei e risconti passivi	76.998.778	80.638.272
Totale passivo	193.434.436	197.741.406

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	41.821.806	41.571.680
B) Costi della produzione	42.000.849	39.848.465
C) Proventi e oneri finanziari	(1.080.291)	(1.066.653)
Imposte sul reddito dell'esercizio	592.025	520.644
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.851.359)	135.918

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che non sussistono vantaggi economici di qualunque genere superiori alle soglie prescritte ai sensi della legge 124/2017.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone, specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'Utile d'esercizio di Euro 36.877,45, mediante:

accantonamento a Riserva Legale per la somma di euro 1.843,88;

accantonamento alla voce altre riserve per la somma di euro 35.033,57.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Oristano 30.07.2020

F.to L'amministratore Unico

Alessio Putzu

Il sottoscritto, Putzu Alessio, 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.