

JESISERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA INDIPENDENZA 1, 60035 JESI (AN)
Codice Fiscale	02204580423
Numero Rea	AN 169135
P.I.	02204580423
Capitale Sociale Euro	434.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI JESI
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.334	1.779
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	927	4.297
7) altre	27.606	54.843
Totale immobilizzazioni immateriali	29.867	60.919
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	228.310	235.011
2) impianti e macchinario	209.217	230.051
4) altri beni	470.523	444.888
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	58.194
Totale immobilizzazioni materiali	908.050	968.144
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	14.025	14.025
Totale partecipazioni	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni (B)	951.942	1.043.088
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.274	24.711
4) prodotti finiti e merci	245.992	253.251
Totale rimanenze	282.266	277.962
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	718.472	890.161
Totale crediti verso clienti	718.472	890.161
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.341.473	1.035.928
Totale crediti verso controllanti	1.341.473	1.035.928
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.079	432.283
Totale crediti tributari	246.079	432.283
5-ter) imposte anticipate	42.651	75.511
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.845	24.242
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.289	2.289
Totale crediti verso altri	9.134	26.531
Totale crediti	2.357.809	2.460.414
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	422.700	282.802
3) danaro e valori in cassa	11.996	9.536
Totale disponibilità liquide	434.696	292.338
Totale attivo circolante (C)	3.074.771	3.030.714
D) Ratei e risconti	35.599	3.938

Totale attivo	4.062.312	4.077.740
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	434.000	434.000
IV - Riserva legale	11.243	9.644
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	213.621	183.242
Varie altre riserve	213.621	-
Totale altre riserve	213.621	183.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.195	31.978
Totale patrimonio netto	679.059	658.864
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.798	1.856
4) altri	76.632	95.819
Totale fondi per rischi ed oneri	78.430	97.675
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	705.693	626.072
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.301	10.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	126.322	137.623
Totale debiti verso banche	137.623	148.457
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.706.418	1.796.409
Totale debiti verso fornitori	1.706.418	1.796.409
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.450	383.576
Totale debiti verso controllanti	358.450	383.576
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.867	70.260
Totale debiti tributari	60.867	70.260
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.156	111.729
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.156	111.729
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.862	180.405
Totale altri debiti	199.862	180.405
Totale debiti	2.597.376	2.690.836
E) Ratei e risconti	1.754	4.293
Totale passivo	4.062.312	4.077.740

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.120.457	9.690.470
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.244	22.800
altri	180.091	124.230
Totale altri ricavi e proventi	199.335	147.030
Totale valore della produzione	10.319.792	9.837.500
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.277.814	2.370.891
7) per servizi	4.304.042	4.187.866
8) per godimento di beni di terzi	191.104	162.589
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.058.570	1.707.498
b) oneri sociali	698.036	598.896
c) trattamento di fine rapporto	148.943	124.551
e) altri costi	122.460	109.132
Totale costi per il personale	3.028.009	2.540.077
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.551	40.233
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.700	108.833
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.189	151.279
Totale ammortamenti e svalutazioni	211.440	300.345
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.304)	33.715
13) altri accantonamenti	0	60.000
14) oneri diversi di gestione	214.817	103.759
Totale costi della produzione	10.222.922	9.759.242
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	96.870	78.258
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.122	5.303
Totale proventi diversi dai precedenti	4.122	5.303
Totale altri proventi finanziari	4.122	5.303
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.178	5.780
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.178	5.780
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.056)	(477)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	95.814	77.781
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.817	57.043
imposte differite e anticipate	32.802	(11.240)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.619	45.803
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.195	31.978

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.195	31.978
Imposte sul reddito	75.619	45.803
Interessi passivi/(attivi)	1.056	477
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(82)	(2)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	96.788	78.256
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	115.024	152.305
Ammortamenti delle immobilizzazioni	210.251	149.066
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	325.275	301.371
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	422.063	379.627
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.304)	33.715
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(133.856)	243.299
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(115.117)	(132.380)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31.661)	2.087
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.539)	(1.804)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(30.804)	(40.446)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(318.281)	104.471
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	103.782	484.098
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.056)	(477)
(Imposte sul reddito pagate)	(60.497)	(54.757)
(Utilizzo dei fondi)	(54.648)	(57.150)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(116.201)	(112.384)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(12.419)	371.714
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(108.608)	(232.437)
Disinvestimenti	3	10.287
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.500)	(4.724)
Disinvestimenti	-	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(119.105)	(226.874)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(10.834)	(10.387)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.834)	(10.387)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(142.358)	134.453
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	282.802	417.557
Danaro e valori in cassa	9.536	9.234
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	292.338	426.791

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	422.700	282.802
Danaro e valori in cassa	11.996	9.536
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	434.696	292.338

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

Nota integrativa, parte iniziale

I bilanci 2016 sono stati interessati dalle novità introdotte dal D. Lgs. 18 agosto 2015, n.139, che rappresenta la più importante riforma delle regole contabili dall'attuazione, nell'ormai lontano 1991, della IV direttiva CEE: il provvedimento normativo ha infatti introdotto nuovi principi di redazione, cambiato gli schemi di bilancio, innovato i criteri di valutazione e diversificato l'informativa in nota integrativa.

Tra i nuovi principi di redazione del bilancio, da segnalare quelli della "rilevanza" e della "sostanza economica", introdotti con il nuovo comma 3-bis dell'art. 2423 codice civile.

Altra novità della riforma in oggetto è costituita dall'introduzione del rendiconto finanziario come parte integrante del bilancio, al pari dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497 e seguenti C.C.)

La società nell'esercizio 2016 è stata sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente controllante

"COMUNE di JESI".

Per quanto concerne le informazioni relative ai rapporti intercorsi con l'Ente che esercita l'attività di Direzione e Coordinamento, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Conformemente agli obblighi informativi previsti dall'art.2497-bis del codice civile, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del conto del patrimonio al 31 dicembre 2015 del COMUNE di JESI.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	(valori espressi in unità di euro)
A) Immobilizzazioni	133.524.818
B) Attivo circolante	15.981.760
C) Ratei e risconti	0
Totale attivo (A+B+C)	149.506.578
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	120.478.224
B) Fondi per rischi ed oneri	300.000
C) Debiti	23.950.199
D) Ratei e risconti	4.778.154

Totale passivo (A+B+C+D)**149.506.578****CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO**

Il bilancio in commento è stato redatto nel pieno rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423-bis codice civile e dei principi contabili nazionali (OIC) recentemente revisionati. Lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC, e sono i medesimi dell'anno precedente, a meno che le novità dianzi commentate ne comportino rettifiche;
- le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono senz'altro comparabili con quelle dell'esercizio precedente, avendo provveduto nel bilancio in commento a riclassificare nei nuovi schemi di bilancio anche i dati comparativi dell'esercizio 2015.

----- * * * -----

Per quanto attiene al "contenuto" della nota integrativa Vi significhiamo che non vengono trattati nella presente nota i punti 3 bis, 5, 6 bis, 8, 11, 13, 17, 18, 19, 19 bis, 20, 21, 22 ter, 22 quater, 22 quinquies/sexies, nonché l'art 2427 – bis, per mancanza, nella situazione della Vostra società, delle relative fattispecie.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le voci ricomprese in questo gruppo sono costituite da costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri. L'appostazione alle voci in commento è stata effettuata tenendo presente il principio contabile OIC n. 24.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2016 non sono state iscritte poste che richiedono il consenso dell'Organo di controllo ex pp. 5 e 6, art. 2426 del codice civile.

Il criterio di valutazione adottato per la valorizzazione delle immobilizzazioni in oggetto è quello del "costo".

I valori sono espressi al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Con riferimento ai costi imputati in tale voce nei precedenti esercizi, dopo averne verificato la residua possibilità di utilizzazione, nonché il loro valore funzionale nell'economia dell'azienda in una prospettiva di continuazione dell'attività, si è ritenuto opportuno confermare i valori di iscrizione, mantenendo i piani di ammortamento inizialmente previsti.

Si precisa che gli ammortamenti sono stati operati sulla base dei coefficienti appresso indicati:

- costi per istruttoria finanziamenti	durata
- software	1/3
costi su beni di terzi (attività igiene urbana)	durata della locazione
- costi su beni di terzi (attività delle farmacie)	durata della locazione
- costi su beni di terzi (realiz. centro unico di cottura-refez.ne scolastica)	25%
- costi su beni di terzi (attività gestione soste)	durata della locazione
- costi impianto e ampliamento	20%

Di seguito si riporta apposito prospetto che indica, per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni immateriali", i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio e i saldi finali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.224	10.212	187.321	199.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	445	5.915	132.478	138.838
Valore di bilancio	1.779	4.297	54.843	60.919
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.500	10.500

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	445	3.370	37.737	41.552
Totale variazioni	(445)	(3.370)	(27.237)	(31.052)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.224	10.212	197.821	210.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	890	9.285	170.215	180.390
Valore di bilancio	1.334	927	27.606	29.867

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni immateriali, risultando gli stessi non particolarmente significativi e comunque fisiologici all'andamento della gestione, si ritiene di non dover formulare osservazioni.

Composizione dei costi di impianto, ampliamento e di sviluppo

Il dettaglio dei costi pluriennali che figurano in bilancio è contenuto nelle seguenti tabelle:

Costi di impianto e ampliamento

VOCE	Costo	Ammortamenti eseguiti	Valore di bilancio
Spese aumento capitale	2.224	890	1.334
Totale	2.224	890	1334

Di conseguenza, in base alle disposizioni del n. 5 dell'art. 2426 del codice civile, vengono vincolate, per l'importo delle poste in commento, le riserve disponibili evidenziate nel patrimonio netto onde coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, ex art.2426 p.1 del codice civile, significandoVi che in nessun cespite esistente nel patrimonio della società è stata applicata la rivalutazione monetaria, né è mai stato derogato ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

Da ciò l'assenza dell'informazione prevista dall'art. 10 della legge n. 72/1983.

Il valore così determinato viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali ne avviene l'utilizzazione mediante lo stanziamento di ammortamenti calcolati ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile dei beni, valutata tenendo conto del deperimento economico-tecnico. A tal proposito si precisa che i criteri di ammortamento applicati nell'esercizio 2016 non si discostano da quelli utilizzati per gli esercizi precedenti.

Gli incrementi per nuove acquisizioni sono contabilizzati al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ex art.2426, p. 1 del codice civile e l'ammortamento viene operato applicando una aliquota pari alla metà di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo, non discostandosi i risultati così ottenuti in misura significativa dalla quantificazione operata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I beni strumentali di importo inferiore ad euro 516,46, peraltro, sono stati spesi nell'esercizio se ed in quanto la loro utilità si è esaurita nello stesso.

Si precisa inoltre che i costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati direttamente al conto economico.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del principio contabile OIC n.16 che disciplina l'argomento, Vi significhiamo che l'ammortamento si riferisce esclusivamente ai fabbricati.

I coefficienti di ammortamento applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati alla data del 31 dicembre 2016 sono i seguenti:

- fabbricati	3 %
-impianti specifici ed attrezzature	10 %
- automezzi e mezzi trasporto	20 %
(igiene urbana)	
- autovetture (igiene urbana)	25%
- scuolabus (trasporto scolastico)	20 %
- automezzi (trasporto disabili)	20 %
- macchine d'ufficio elettroniche	20 %
- mobili ed arredi	12 %

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta appositi prospetti che indicano per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni materiali" i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali, alla chiusura dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	264.933	354.867	943.936	58.194	1.621.930
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.922	124.816	499.048	-	653.786
Valore di bilancio	235.011	230.051	444.888	58.194	968.144
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	14.800	93.808	-	108.608
Ammortamento dell'esercizio	6.701	35.634	126.367	-	168.702
Altre variazioni	-	-	58.194	(58.194)	0
Totale variazioni	(6.701)	(20.834)	25.635	(58.194)	(60.094)
Valore di fine esercizio					
Costo	264.933	369.667	1.095.938	0	1.730.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.623	160.450	625.415	-	822.488

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	228.310	209.217	470.523	0	908.050

Operazioni di locazione finanziaria

Il punto 22) dell'art.2427 codice civile richiede che vengano fornite informazioni relative alle operazioni di locazione finanziaria, con riferimento alle quali Vi signifiichiamo che i relativi contratti di leasing continuano ad essere rilevati secondo il metodo patrimoniale.

Tuttavia nella nota integrativa debbono essere riportate le informazioni desumibili dall'applicazione del metodo finanziario. A tal fine viene compilato il seguente prospetto:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	176.447
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	1.339
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a - c +/- d +/- e):	246.395
a) di cui valore lordo dei beni	392.231
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	17.472
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	145.836
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0

L'applicazione del metodo patrimoniale ha determinato sul conto economico l'effetto di seguito indicato:

- canoni leasing lordi + €31.749

- oneri finanziari sui canoni leasing - " 1.339

- quote di ammortamento - " 17.472

Effetto lordo + €12.938

- imposte relative - " 612

Effetto netto €12.326

L'esercizio 2016 risulta pertanto penalizzato di euro 12.326, al netto dell'effetto fiscale, su cui riflettere al fine di avere una visione più realistica del bilancio in commento.

Immobilizzazioni finanziarie

Costituite esclusivamente da partecipazioni in imprese diverse da società controllate o collegate, rappresentano investimenti di carattere duraturo e/o strumentale all'attività dell'impresa e risultano iscritte al costo di acquisto.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.025	14.025
Valore di bilancio	14.025	14.025
Valore di fine esercizio		
Costo	14.025	14.025
Valore di bilancio	14.025	14.025

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	14.025

Attivo circolante

Rimanenze

Riguardano merci e materie di consumo e la loro valutazione è stata effettuata al costo di acquisizione intergrato degli oneri accessori, comunque inferiore al valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.711	11.563	36.274
Prodotti finiti e merci	253.251	(7.259)	245.992
Totale rimanenze	277.962	4.304	282.266

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti.

Ai fini della determinazione di quest'ultima si è così proceduto:

per l'attività di "igiene urbana", sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da situazioni dalle quali scaturisce la definitività delle perdite, contabilizzandole a conto economico (voce B 14) per l'importo di euro 4.285 al netto del preesistente fondo svalutazione crediti;

per l'attività di "refezione scolastica" sono state esaminate analiticamente le posizioni in contenzioso ed in sofferenza per gli anni scolastici dal 2011 al 2014, procedendo ad uno stralcio dei crediti per € 289.362, utilizzando i fondi svalutazione crediti già iscritti per € 172.202 e contabilizzando la differenza di € 117.160 a conto economico (voce B 14);

è stata inoltre stimata un'ulteriore perdita sugli altri crediti verso clienti, sulla base dell'esperienza e di ogni altro elemento utile, stanziando a conto economico un accantonamento (voce B 10 d) di euro 1.189.

Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.15, su nessuno dei crediti è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto alla loro valutazione determinata in base al valore nominale.

Del pari, nessun credito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal nuovo principio contabile OIC n. 15.

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 clienti iscritti nell'attivo circolante	890.161	(171.689)	718.472	718.472	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.035.928	305.545	1.341.473	1.341.473	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	432.283	(186.204)	246.079	246.079	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	75.511	(32.860)	42.651		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.531	(17.397)	9.134	6.845	2.289
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.460.414	(102.605)	2.357.809	2.312.869	2.289

Trattandosi di variazioni non particolarmente significative e comunque fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

I crediti per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti crediti in valuta estera.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	282.802	139.898	422.700
Denaro e altri valori in cassa	9.536	2.460	11.996
Totale disponibilità liquide	292.338	142.358	434.696

Trattandosi di variazioni non particolarmente significative e comunque fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, imputati secondo il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.938	31.661	35.599
Totale ratei e risconti attivi	3.938	31.661	35.599

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alla seguente tabella:

Risconti attivi

Voce	Importo
Locazione immobile sede amm.va	27.463
Spese di pubblicità	3.000
Assicurazioni	2.139
Canoni leasing	1.141
Altro	1.856
TOTALE	35.599

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Riportiamo nella tabella che segue la movimentazione delle poste di patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	434.000	-	-		434.000
Riserva legale	9.644	-	1.599		11.243
Altre riserve					
Riserva straordinaria	183.242	-	30.379		213.621
Varie altre riserve	-	-	-		213.621
Totale altre riserve	183.242	-	30.379		213.621
Utile (perdita) dell'esercizio	31.978	(31.978)	-	20.195	20.195
Totale patrimonio netto	658.864	(31.978)	31.978	20.195	679.059

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva straordinaria	213.621
Totale	213.621

Le variazioni sopra riportate, essendo collegate esclusivamente al risultato economico del precedente e del presente esercizio, non richiedono particolari commenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste, nonché alla loro eventuale utilizzazione negli esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	434.000	di capitale		-
Riserva legale	11.243	di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	213.621	di utili	A-B-C	212.287
Varie altre riserve	213.621			-
Totale altre riserve	213.621	213621		212.287
Totale	658.864			212.287
Residua quota distribuibile				212.287

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di manifestazione.

Gli stanziamenti riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

Fondo per imposte, anche differite

Non risulta iscritto un fondo imposte di natura generica, in quanto per i periodi di imposta non ancora definiti non esiste contenzioso ed è ragionevole che non emergano comunque passività.

E' invece iscritto il fondo imposte differite a fronte delle differenze temporanee che andranno ad aumentare nei prossimi esercizi l'imponibile IRES / IRAP.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.856	95.819	97.675
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	58	19.187	19.245
Totale variazioni	(58)	(19.187)	(19.245)
Valore di fine esercizio	1.798	76.632	78.430

Il fondo per spese future per il servizio Igiene Urbana è costituito dal residuo di spese di manutenzione da sostenere per l'adeguamento alla sicurezza dell'attuale Centro Ambiente sito in Jesi – Viale Don Minzoni; nel corso del 2016 sono state sostenute spese per € 7.187.

Per quanto riguarda la ristrutturazione della Farmacia Comunale n. 1, si precisa che i lavori verranno ultimati nel corso del 2017, pertanto tale voce sarà stornata in tale esercizio.

Per quanto concerne inoltre la voce spese legali per cause in corso, si è ritenuto di dover stornare parzialmente il fondo in quanto esuberante per € 12.000, stante l'incertezza della causa in corso con la Provincia di Ancona relativa all'applicazione di nuove tariffe per il conferimento rifiuti retroattivamente al 01/01/2013, ritenute illegittime dall'Organo Amministrativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	626.072
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.024
Utilizzo nell'esercizio	35.403
Totale variazioni	79.621
Valore di fine esercizio	705.693

Le suddette movimentazioni sono allineate alla riforma della previdenza complementare, di cui al D. Lgs n. 252/2005 ed alla Legge n. 296/2006. Si precisa che la società, nonostante abbia avuto nel 2016 un numero di dipendenti superiore a 50, ha continuato, per la maggior parte dei dipendenti, ad accantonare la quota TFR maturata al fondo trattamento fine rapporto di lavoro subordinato, in quanto la suindicata legge e la circolare INPS n. 70 del 3 aprile 2007 ha obbligato a versare il TFR al fondo di tesoreria INPS solamente alle aziende che avevano in forza, mediamente nel 2006, almeno 50 dipendenti: requisito questo che la Vs. società a quella data non aveva.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.19, ai debiti non è stato applicato il criterio di valutazione del “costo ammortizzato” in quanto si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Del pari, nessun debito è stato sottoposto al processo di “attualizzazione”, non sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile OIC n. 19.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	148.457	(10.834)	137.623	11.301	126.322
Debiti verso fornitori	1.796.409	(89.991)	1.706.418	1.706.418	-
Debiti verso controllanti	383.576	(25.126)	358.450	358.450	-
Debiti tributari	70.260	(9.393)	60.867	60.867	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.729	22.427	134.156	134.156	-
Altri debiti	180.405	19.457	199.862	199.862	-
Totale debiti	2.690.836	(93.460)	2.597.376	2.471.054	126.322

Trattandosi di variazioni non particolarmente significative e comunque fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

I debiti di durata residua superiore a cinque anni vengono così descritti:

- verso banche €76.037

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti, per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti debiti in valuta estera.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali sono riportati nel seguente prospetto:

<i>Voce</i>	<i>Ist. di Credito</i>	<i>Importo debito</i>	<i>Garanzia</i>	<i>Importo garanzia</i>
Mutuo ipotecario	Banca di Credito Coop. Ostra e Morro D'Alba	137.623	Ipoteca su immobile Viale Verdi - Jesi	375.000

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, imputati secondo il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	220	(29)	191
Risconti passivi	4.073	(2.510)	1.563
Totale ratei e risconti passivi	4.293	(2.539)	1.754

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nelle suddette poste, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Ratei passivi

Voce	Importo
Interessi su mutuo Banca Cred.Coop.	191

Risconti passivi

Voce	Importo
Contributi c/ impianti Reg.Marche Docup 0B. 2 2000-2006	1.563

Nota integrativa, conto economico

Prima di passare alla esposizione numerica di alcune voci del Conto Economico in appresso individuate, Vi significhiamo che la "JESISERVIZI S.r.l." svolge le seguenti attività:

- Raccolta e trasporto di rifiuti solidi urbani;
- Refezione scolastica;
- Gestione delle due farmacie comunali;
- Trasporto scolastico;
- Trasporto disabili;
- Gestione soste.

Ciò premesso, precisiamo che i ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza economica.

In particolare, 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 dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione, mentre quelli di natura finanziaria risultano in linea con la competenza temporale.

In merito ai costi, quanto appena precisato si riflette in maniera speculare nei confronti del cessionario e del committente.

Riportiamo in estrema sintesi la variazione del valore e dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio:

Valore della produzione (voce A)

Saldo al 31/12/2016	€	10.319.792
Saldo al 31/12/2015	€	<u>9.837.500</u>
Variazione	€	<u><u>482.292</u></u>

Costi della produzione (voce B)

Saldo al 31/12/2016	€	10.222.922
Saldo al 31/12/2015	€	<u>9.759.242</u>
Variazione	€	<u><u>463.680</u></u>

Rinviamo ogni commento su dette componenti del conto economico, nonché sulle altre che determinano il risultato ante imposte, in sede di stesura della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del codice civile.

Valore della produzione

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

L'informazione in oggetto viene fornita ricorrendo alla seguente tabella:

--	--	--	--

Tipologia attività	Italia	Totale
Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	4.686.582	4.686.582
Servizio refezione scolastica	1.916.300	1.916.300
Gestione delle due farmacie comunali	2.726.213	2.726.213
Trasporto scolastico	481.115	481.115
Trasporto disabili	169.730	169.730
Gestione soste	140.517	140.517
Totale	10.120.457	10.120.457

Vi significhiamo che i ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano solamente clienti nazionali.

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio pari ad euro 5.178, la suddivisione interna della voce è ricapitolata nella seguente tabella:

Voce	Verso banche	Altri	Totale
Interessi passivi	4.995	0	4.995
Oneri finanziari diversi	0	184	184
Totale	4.995	184	5.178

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

Si evidenzia che non sono presenti in bilancio elementi di ricavo e di costo di entità od incidenza eccezionali.

Con riferimento alle modifiche di maggiore impatto introdotte dal D.Lgs. n.139/2015, spicca l'eliminazione dell'area straordinaria del conto economico (ex voci E.20 e E.21 dello schema di bilancio Cee). Questa circostanza ha comportato la necessità di riclassificare le poste proventi ed oneri straordinari sia dell'esercizio in corso, sia dell'esercizio precedente, in altre aree del bilancio. A tal fine, dopo un'attenta analisi delle componenti sopravveniente attive e passive, si è provveduto alle seguenti riclassificazioni:

Sopravvenienze attive:

Nell'esercizio 2015 – voce A.5 per euro 16.339

Nell'esercizio 2016 – voce A.5 per euro 50.644

Sopravvenienze passive:

Nell'esercizio 2015 – voce B.14 per euro 14.721

Nell'esercizio 2016 – voce B.14 per euro 4.098.

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

Premesso che nel presente bilancio non risultano contabilizzate imposte di esercizi precedenti, informiamo che la voce 20) del conto economico, conformemente al testo dell'art. 2425 del codice civile, evidenzia le componenti "Imposte correnti", "Imposte differite e anticipate".

Ciò precisato le imposte iscritte nella voce 20) del conto economico dell'esercizio 2016 sono le seguenti:

* Imposte correnti	€	<u>€ 42.817</u>
* Imposte differite	€	0
Utilizzi/rettifiche fondo imposte differite	“	€-58
Imposte differite a bilancio	€	<u>€-58</u>
* Imposte anticipate	€	€ - 3.332
Rettifiche imposte anticipate		€ 36.192
Imposte anticipate a bilancio	€	<u>€ 32.860</u>

La voce 20) "imposte correnti" del Conto Economico espone l'importo di euro 42.817 al solo titolo IRAP, non esistendo materia imponibile ai fini IRES.

Tenuto conto che nel corso del 2016 la società ha versato acconti di imposta per un totale di euro 59.376 (IRES per euro 20.926 e IRAP per euro 38.450), ha subito ritenute di acconto per euro 1.121, a fine esercizio residua un credito Ires di euro 22.047, appostato alla voce “Crediti tributari” (C II 5 bis dell’Attivo) e un debito di euro 4.367 ai fini Irap, appostato alla voce “Debiti tributari” (D12 del Passivo).

A seguito delle rilevazioni contabili eseguite a tutto il 31/12/2016 le poste patrimoniali a contropartita della fiscalità differita ed anticipata sono rappresentate dal “Fondo imposte differite” pari ad euro 1.798 (B2 Passivo) e da “Crediti per imposte anticipate” pari ad euro 42.651 (CII 5 – ter Attivo).

Imposte anticipate e differite

L’informazione da fornire nel presente punto riguarda in estrema sintesi la fiscalità differita in senso lato, comprensiva cioè delle imposte differite passive e delle imposte anticipate.

Il tutto viene illustrato nei prospetti seguenti:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee:		
Totale differenze temporanee deducibili (anticipate)	41.392	1.259
Totale differenze temporanee imponibili (differite)	1.798	0
Differenze temporanee nette	39.594	1.259
B) Effetti fiscali:		
Fondo imposte differite/anticipate a inizio esercizio	68.953	4.702
Imposte differite/anticipate dell’esercizio	-29.359	-3.443
Fondo imposte differite/anticipate a fine esercizio	39.594	1.259

Di seguito riportiamo il dettaglio delle differenze temporanee risultanti dalla tabella appena proposta:

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili:

	ecc.za spese manut. ne	Acc.ti non deducibili
Importo di fine es. precedente	94.128	177.148
Variazione dell’esercizio	-13.864	101.961
Importo di fine esercizio	80.264	75.187
Aliquota IRES	27,5%-24%	27,5%-24%
Effetto IRES	19.264	22.128
Aliquota IRAP	4,73%	4,73%

Effetti IRAP	0	1.259	
--------------	---	-------	--

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili:

	ammortamenti anticipati anni prec.ti
Importo di fine es. precedente	6.748
Variazione dell' esercizio	-211
Importo di fine esercizio	6.537
Aliquota IRES	27,5%-24%
Effetto IRES	1.798

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria viene riepilogato nella seguente tabella:

Categoria	Numero medio 2016	Numero medio 2015
Impiegati e farmacisti	17	15
Operai	58	43
MEDIA TOTALE	75	58

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

Ricordiamo che il compenso dell'Amministratore Unico nonché quello del Sindaco Unico monocratico sono stati deliberati dalla Assemblea dei soci nella seduta del 12 maggio 2016.

Precisiamo che non sono state concesse anticipazioni e non risultano crediti ed impegni a favore dell'Amministratore unico e del Sindaco unico.

Ciò precisato, i compensi in parola risultano i seguenti:

	Amministratore unico	Sindaco unico incaricato anche della revisione legale
Compensi	24.720	7.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Vi significhiamo inoltre, ai sensi dell'art. 2427 16 bis C.C., al Sindaco Unico non sono stati corrisposti compensi per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale e per servizi diversi dalla revisione contabile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella nostra situazione risultano impegni per n. 2 contratti di leasing stipulati in anni precedenti e relativi ad un bene immobile nonché a beni mobili per l'importo complessivo di euro 210.532 comprendente le rate a scadere ed il prezzo di riscatto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il presente punto è dedicato alle operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

A tal proposito si riportano qui di seguito le operazioni richieste, anche se la società, nel corso dell'esercizio, ha realizzato con l'ente controllante Comune di Jesi operazioni a normali condizioni di mercato.

Effetti sul conto economico dell'esercizio 2016 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Valore produzione	10.319.792	5.748.624	55,71%
Costo produzione	10.222.922	213.773	2,10%

Effetti sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2016 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Crediti commerciali	2.059.945	1.341.473	65,13%
Debiti commerciali	2.064.868	358.450	17,36%

Al fine di una migliore comprensione dei dati riportati nei precedenti prospetti, Vi significhiamo che le poste correlate derivano in particolare dai seguenti contratti di servizio stipulati tra l'ente controllante Comune di Jesi e la nostra società:

- "CONTRATTO DI SERVIZIO INTEGRATIVO" del 30/12/2011 relativo all'affidamento del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti che modifica parzialmente il precedente contratto di servizio rep. n. 34 del 21/05 /2008;

- rep. n. 276 del 25/09/2013 “CONTRATTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA”;
- rep. n. 60 del 17/10/2008 “CONTRATTO DI SERVIZIO REP.N.1423 DEL 31/07/2006, PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLE FARMACIE COMUNALI- MODIFICA”.
- rep. n. 124 del 23/11/2015 “CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO E TRASPORTO DISABILI”.
- rep. n. 131 del 11/01/2016 “CONTRATTO GESTIONE SOSTE”.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, tali da modificare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il bilancio al 31/12/2016, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 20.194,97 (ventimilacentonovantaquattro/97):

- quanto ad euro 1.009,75 (millenove/75), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 19.185,22 (diciannovemilacentottantacinque/22) a riserva straordinaria.

Tutto ciò' precisato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

----- * -----

Jesi, 31 marzo 2017

p. L'AMMINISTRATORE UNICO

- Sig. Pisconti Salvatore