

**BRINDISI MULTISERVIZI SRL U.S.**

P. IVA n° 01695600740 – Codice Fiscale n° 01695600740  
Via Prov.le San Vito 187 - 72100 BRINDISI - BR  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Brindisi - R.E.A. n° 7444  
Iscritta al Registro Imprese di Brindisi al n° 01695600740

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2012****PREMESSA**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico di sicurezza in data 30/3/2011 nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

**NOTA INTEGRATIVA REDATTA PER LA RENDICONTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO  
MODIFICATE**

Durante l'assemblea dei Soci dell'11/06/2014 che si è tenuta, per autoconvocazione del Socio Unico, in Brindisi nei locali del Gabinetto del Sindaco del Comune di Brindisi alla Via Duomo, Palazzo Nervegna, per l'approvazione della precedente bozza di bilancio per l'esercizio sociale chiuso al 31/12/2012, alla presenza di:

- Il Sindaco di Brindisi Cosimo Consales, in qualità di Socio Unico della Brindisi Multiservizi Srl;
  - L'Avv. Carmela Lo Martire Assessore al bilancio ed alle Società Partecipate del Comune di Brindisi;
  - Il Dott. Angelo Roma, in qualità di Dirigente dell' Ufficio di Gabinetto del Comune di Brindisi;
  - L'Avv. Francesco Arigliano, in qualità di Amministratore Unico della Società BMS;
  - Il Dott. Cosimo Crudo, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale della Società BMS;
  - Il Dott. Pietro D'Ippolito, in qualità di Sindaco effettivo della Società BMS;
- Il Dott. Emanuele Perugino, in qualità di Responsabile del settore Amministrativo della Società BMS;

il Socio Unico ha dichiarato che non intende approvare il progetto di bilancio redatto dall'Amministratore uscente Dott. Teodoro Contardi, per le pretese creditorie rivendicate dalla Società partecipata, con riferimento alle contestazioni e ai rilievi formulati dai dirigenti dei vari settori del Comune di Brindisi, e ha comunicato all'Amministratore Unico subentrante che intenderà approvare il bilancio al 31/12/2012 previa esclusione delle dette partite creditorie contestate e segnalate nel verbale di assemblea dell'11/06/2014; ha conseguentemente richiesto di approntare un nuovo progetto di bilancio con relativi allegati previa

rideterminazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria al netto delle poste attive contestate. L'Amministratore Unico, preso atto dei voleri del Socio Unico, pur rilevando criticità relativamente al mancato riconoscimento del credito, la cui fondatezza è già stata sottoposta al vaglio dell'Autorità Giudiziaria, al possibile conflitto d'interesse ed ai rischi rivenienti dalla Legge di Stabilità 2014 (L. n.147/13) art.1, co. 554 e 555, predispone la nuova bozza di bilancio che prevede la Svalutazione Crediti e l'accensione del Fondo Svalutazione Crediti.

Di seguito si evidenziano le poste di bilancio modificate:

### Attivo Circolante – Crediti

I saldi sintetici esposti in Bilancio sono costituiti al netto del fondo svalutazione e sono costituite dalle partite analiticamente descritte nel prospetto che segue.

#### Variazione crediti

Voce	2012	2011	Variazioni
- crediti Vs. clienti	€ 1.142.754	€ 2.844.311	(€ 1.701.557)

Di seguito sono riportate le variazioni intervenute nella voce crediti vs. clienti per effetto della svalutazione dei crediti voluta dal Socio Unico e Committente come si evince dal verbale di assemblea dei soci dell' 11/06/2014, più volte convocata per l'approvazione del bilancio 2012. Detti crediti rivengono dalla bozza di Bilancio al 31/12/2012, redatto dall'Amministratore Unico uscente Dott. Teodoro Contardi per servizi resi negli anni 2009/2010/2011/2012

voce	Variazioni dell'anno	Totale
<b>Crediti Vs. clienti al lordo del Fondo 31/12/2012</b>		<b>€ 4.283.896</b>
<b>Fondo svalutazione crediti al 01/01/2012</b>		<b>€ 0</b>
<b>Variazioni in aumento:</b>		
- <b>Accantonamento quota svalutazione crediti per la custodia del Parco Di GIULIO al netto di IVA</b>	<b>€ 180.537</b>	
- <b>Accantonamento quota svalutazione crediti per la manutenzione del verde pubblico al netto di IVA</b>	<b>€ 903.319</b>	
- <b>Accantonamento quota svalutazione crediti per la segnaletica stradale al netto di IVA</b>	<b>€ 669.127</b>	

- Accantonamento quota svalutazione crediti per servizio rimozione al netto di IVA	€ 648.159	
- Accantonamento quota svalutazione crediti per servizio custodia al netto di IVA	€ 740.000	
<b>Totale variazione in aumento</b>		<b>€ 3.141.142</b>
<b>Variazioni in diminuzione:</b>		
- Utilizzo del fondo crediti per perdite accertate	€ 0	
<b>Totale variazione in diminuzione</b>		<b>€ 0</b>
<b>Totale variazione dell'Anno</b>		<b>€ 3.141.142</b>
<b>Totale crediti netti al 31/12/2012</b>		<b>€ 1.142.754</b>

Dopo l'assemblea del 11/06/2014, si è resa necessaria la modifica del bilancio chiuso al 31/12/2012 e, pertanto, si sono iscritte, nel Conto Economico del Bilancio, svalutazioni su crediti verso clienti per € 2.960.605 derivanti da rettifiche apportate dal Socio Unico su crediti in contestazione.

La variazione di costo dovrà essere ripresa fiscalmente nel Mod. Unico per l'anno 2012 in quanto costi non ancora deducibili ai fini fiscali per quanto chiarito con la circolare n. 14/E del 04/06/2014, in merito alla disciplina delle perdite e svalutazione dei crediti, interessata prima con il D.L. 83/2012 e successivamente con la L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014).

**Qui di seguito sono riportate il dettaglio delle voci di costo:**

Voce	2012	2011	Scostamento
Svalutazioni dei crediti			
- Perdite su crediti	€ 0	€ 0	€ 0
- Accantonamento a F.do Svalutazione crediti	€ 3.141.142	€ 0	€ 3.141.142
<b>Totale Svalutazione dei crediti inseriti</b>	<b>€ 3.141.142</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 3.141.142</b>

### ***Principi di redazione***

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis c.c..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

I conti d'ordine sono rappresentati in apposito prospetto riportato in calce allo stato patrimoniale.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- c) competenza delle voci ratei e risconti.

### ***Deroghe***

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

## ***1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE***

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

## ***2) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE***

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

### ***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI***

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2012 sono quelli previsti dall'art. 2426 C.C.

### ***Ammortamenti***

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze e marchi	20%
Impianti e macchinari	15%
Impianti specifici	30%
Mobili	12%
Attrezzature	15%
Altri beni	20%

### ***RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITÀ FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI***

Le rimanenze sono state iscritte al costo, oppure, se inferiore, al presumibile valore desumibile dall'andamento del mercato.

### ***CREDITI***

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

### ***DISPONIBILITÀ LIQUIDE***

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

### ***RATEI E RISCOINTI***

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

### ***FONDI RISCHI ED ONERI***

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

### ***DEBITI***

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

### ***RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI***

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

**3) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO****CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Nel prospetto vengono evidenziati in analisi le variazioni subite nel corso dell'esercizio dai crediti che la società vanta nei confronti dei soci, suddivisi tra:

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
90.241	90.241	

Voce	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Arrotondamento	Saldo 31/12/2012
Vers. non richiamati	90.241				90.241
Vers. richiamati					
Versamenti morosi					
<b>Totale</b>					90.241

Tale voce, iscritta in bilancio per Euro 90.241,00, rappresenta il credito che la società vanta nei confronti dell'azionista Comune di Brindisi per il versamento del 75% del capitale sociale interamente detenuto dal 19/02/2009, data di acquisto di tutti i titoli azionari privati.

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
908.431	664.057	(244.374)

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

La voce è iscritta in bilancio per Euro 664.056,00 con un decremento, rispetto al bilancio 2011 di Euro 244.375,00

Sono così composte:

Voce	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Arrotondamento	Saldo 31/12/2012
Costi d'impianto e ricollocamento	10.173	0	5.065		5.108
Concessioni	8.787	0	2.975		5.812
Software	300.508	37.300	2.368		335.440
Altre (migliorie su beni di terzi)	588.963	117.368	388.634		317.697
<b>Totale</b>	<b>908.431</b>	<b>154.668</b>	<b>399.042</b>		<b>664.057</b>

Particolare attenzione si è dato alla voce "Software" che ha registrato nell'esercizio un incremento di Euro 37.300,00 rispetto all'anno precedente; di cui € 36.000,00, dovuto all'aggiornamento del software "Catasto segnaletico"; e la differenza di € 1.300,00 per l'acquisto di software di ordinaria amministrazione settore parcheggi. La voce Altre comprende: Migliorie su Beni di Terzi che ha registrato nell'esercizio un incremento di Euro 117.368,00 così suddiviso:

“ € 21.378,70 per la sistemazione ristrutturazione della nuova sede aperta in C.so Roma per il settore parcheggi; €20.200,00 per la verifica e l'adeguamento impianti antincendio nelle scuole; 62.939,28 per lavori impianti elettrici ed altri lavori eseguiti sugli immobili della sede; ed infine “€ 12.850,00 per la formazione del personale degli uffici dovuto per aver sostenuto spese straordinarie di ristrutturazione sugli

immobili e spese per la formazione del personale settore sede e parcheggi.

Il decremento di Euro 388.635,00 è dovuto alle quote di ammortamento dell'anno per € 40.590,08; ed € 348.045,09 a fronte di rimborso da parte del S.U. per lavori straordinari eseguiti sulla sede di Via Prov. Le S. Vito.

## **IMMOBILIZZAZIONI**

### **Immobilizzazioni materiali**

<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
343.811	411.746	67.935

Tale voce, iscritta in bilancio per Euro 411.746,00, registra un incremento di Euro 67.935,00. Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni strumentali mobili di proprietà dell'azienda. Ai sensi dell'art.10 L.72/83 si evidenzia che sulle sopra indicate immobilizzazioni non sono state effettuate rivalutazioni volontarie e/o di legge.

Di seguito viene proposto uno schema sintetico che evidenzia le movimentazioni intercorse nell'esercizio delle immobilizzazioni materiali:

<b>Voce</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Arrotondamento</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>
Macchinari generici	24.486	2.592	5.270	-1	21.807
Impianti specifici	30.023	8.274	6.465		31.832
Impianti generici	10.159	833	2.718		8.274
Attrezzature industr.	27.480	0	5.580		21.900
Macchine elettronich.	50.121	14.049	15.459		48.711
Apparecchi telefon.	15.954	7.623	4.611		18.966
Mobili e macch.uff.	50.139	3.830	8.747		45.222
Autoveicoli	123.499	133.203	52.048		204.654
Costruzioni leggere	11.950	0	1.570		10.380
<b>Totale</b>	<b>343.811</b>	<b>170.404</b>	<b>102.468</b>	<b>-1</b>	<b>411.746</b>

La voce Macchinari generici ha subito un incremento di € **2.592,00** per l'acquisto di un generatore ed una betoniera settore Rete Viaria.

La voce Impianti specifici è incrementata di € **8.274,00** dovuto all'acquisto di impianti di videosorveglianza e condizionatori e precisamente:€4.600,00 sostenuti per la sede ed € 3.674,24 per il settore parcheggi.

La voce Macchine elettroniche ha registrato un incremento di circa Euro **14.049,00** dovuto all'acquisto di computer e telefoni cellulari, in parte per sostituire apparecchi obsoleti e in parte per nuovi settori.

La voce Mobili e macch. Uff. ha subito un incremento di € **3.830,00** dovuto all'acquisto di mobili per l'apertura dell'unità locale sita in Corso Roma per il settore parcheggi.

La voce Autoveicoli si incrementa per € **133.203,00** per esigenze scaturenti dalle attività produttive dei settori:€17.010,22 settore Pulizie; € 16.528,93 settore Rete Viaria; € 17.030,70 settore Fontane; € 30.256,18 settore Segnaletica; € 42.857,16 settore Scuole; € 9.520,18 settore Supporto.

Il decremento di Euro **102.468,00** è dovuto alle quote di ammortamento dell'anno per € 76.494,47; ed € 25.973,53 per rottamazione automezzi settore verde.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie (art. 2427/bis c. 2 c.c.) pari ad Euro 8.253,00 registra un incremento rispetto al precedente esercizio, pertanto la voce risulta composta da:

<b>Immobilizzazione Finanziaria</b>	<b>Valore contabile</b>
Depositi Cauzionali Contratti Locaz.	6.605,00
Depositi Cauzionali Telecom	103,00
Depositi Cauzionali ENEL	1.485,00
Depositi Cauzionali Acqued.Pugliese	60,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.253,00</b>

I depositi cauzionali su contratti di locazione di € 6.605,00 sono così composti: € 3.628,00 su contratto per capannone sito in V.le E. Fermi, circa € 1.627,00 su contratto per sede legale, € 150,00 sul contratto relativo a n.2 box attigui alla sede, ed infine € 1.200,00 su contratto locale sito in C.so Roma n.90.

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Rimanenze**

<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
119.081	136.479	17.398

<b>Voce</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Arrotondamento</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>
Giacenze parcheggi	15.043		309		14.734
Giacenze pulizie	2.535		211		2.324
Giacenze verde	10.800		3.660		7.140
Giacenze segnaletica	89.191	22.015	0		111.206
Giacenze rimozione	1.053		218		835
Giacenze sede	459		219		240
Giacenze strade	0		0		0
Giacenze man.scuole	0		0		0
<b>Totale</b>	<b>119.081</b>	<b>22.015</b>	<b>4.617</b>		<b>136.479</b>

La voce comprende le rimanenze di materie sussidiarie e di materiale di consumo; la valutazione delle rimanenze è stata effettuata secondo la metodologia del costo di acquisto dell'esercizio desumibile dall'andamento del mercato.

#### **Crediti**

<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Saldo 31/12/12</b>	<b>Variazione</b>
2.924.588	1.142.754	(1.781.834)

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Arrot.</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>
1) Comune Brindisi fatture da emettere	2.822.169	1.251.394	3.141.142	0,00	932.421
2) Comune Brindisi fatturati		97.798			97.798
3) Crediti verso altri clienti	102.419	10.116			112.535
<b>TOTALE</b>	<b>2.924.588</b>	<b>1.359.308</b>	<b>3.141.142</b>	<b>0,00</b>	<b>1.142.754</b>

I Crediti verso altri clienti, esigibili entro l'esercizio esposti per Euro **112.535,00** comprendono: Euro 362,00 per il credito vantato verso l'Ing. Bertolazzi per la vendita di 1 sfera 50 della Piaggio avvenuta il 15.5.2001; Euro 21.600,00 per fatture emesse nel 2008 nei confronti della VEOLIA SERVIZI AMBIENTALI TECNITALIA SpA per il servizio di pulizia presso la piattaforma rifiuti industriali di Brindisi; Euro 721,16 per fatt.545-13/12/12 v/Teatro Pubblico Pugliese relativa alle pulizie di novembre, Euro 20.902,48 per No. Deb. 1-04/12/12 v/Fondimporesa relativa al rimborso spese formaz. del personale, Euro 68.950,30 relativi ai crediti per ritenute di garanzia.



**I Crediti verso Comune di Brindisi** esposti per Euro **1.030.219,00** comprendono i crediti verso il Comune di Brindisi per i servizi di manutenzione del verde pubblico, di pulizia degli immobili, dei parcheggi, manutenzione fontane ed impianti idrici scolastici, manutenzione rete viaria, manutenzione arredo e decoro cimiteriale e segnaletica, manutenzione scuole, servizi di rimozione, servizi di supporto, servizi di mobilità resi nell'esercizio 2012.

La voce, sintetizzata nella seguente tabella

Voce	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Crediti V/Comune fatture emesse e non incassate (imp.+IVA)	97.798,19			97.798,19
2) Fatture da Emettere Pulizie	62.055,07			62.055,07
3) Fatture da Emettere verde	309.158,17			309.158,17
4) Fatture da Emettere Parcheggi	61.308,00			61.308,00
5) Fatture da Emettere Segnaletica	43.864,24			43.864,24
6) Fatture da Emettere Cimitero	10.839,77			10.839,77
5) Fatture da Emettere Strade	4.183,98			4.183,98
6) Fatture da Emettere Fontane	1.439,76			1.439,76
7) Fatture da Emettere Extracontr.	29.000,00			29.000,00
8) Fatture da Emettere Migliorie Beni Comune	348.046,14			348.046,14
9) Fatture da emettere Supporto	22.292,41			22.292,41
10) Fatture da Emettere Mobilità	21.459,17			21.459,17
11) Fatture da Emettere Rimozione	0,00			0,00
12) Fatture da Emettere Scuole	18.774,10			18.774,10
<b>Totale</b>	<b>1.030.219,00</b>			<b>1.030.219,00</b>

### **Crediti verso altri**

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Crediti v/Erario	31.290,82		17.385,28	13.905,54
Cred.v/Erario:recupero 40% IVA auto	904,00			904,00
Crediti v/Enti Previdenziali	198.957,83	4.470,87		203.428,70
Crediti v/INPS C/TFR F.do Tesoreria	773.912,38	236.055,30		1.009.967,68
Crediti v/dipendenti	42.248,92		262,68	41.986,24
Crediti v/Rivenditori dispositivi sosta	2.541,40	2.391,30		4.932,70
Crediti per Note credito da fornitori	0	11.436,49		11.436,49
Crediti v/Infocamere	296,89		60,00	236,89
Altri crediti	39.465,43	3.612,05		43.077,48
<b>Totale</b>	<b>1.089.617,67</b>	<b>257.966,01</b>	<b>17.707,96</b>	<b>1.329.875,72</b>

Nella voce Crediti verso Erario ,esposti per Euro **13.905,54** sono compresi: il credito per IRES per Euro 196,51 relativo a ritenute d'acconto subite su interessi attivi; credito per Imposta Sostitutiva su TFR per Euro 3.026,52; credito IRES riveniente da Unico/11 per Euro 293,00 ed infine acconti IRES per Euro 10.389,51.

La voce Crediti v/Erario:recupero 40% IVA auto per Euro **904,00** evidenzia l'importo dell'istanza per il rimborso forfetario del 40% dell'IVA indetraibile per carburanti e manutenzioni di autovetture non strumentali per il periodo 1/1/2003-13/9/2006, così come disposto dal D.L. n.258 del 15 settembre 2006;

Nella voce Crediti verso enti Previdenziali, esposti per Euro **203.428,70** sono compresi: Euro 103.688,48 per anticipi versati all'INAIL; Euro 1.478,00 per crediti v/INPS per oneri su ferie godute e non maturate; Euro 98.262,22 per credito v/INPS - Bonus assunzioni L.S.U. Fu rilevato a partire dall'esercizio 2000 in funzione di incentivi a fronte di assunzioni di lavoratori provenienti dal bacino degli L.S.U., così come stabilito dal Decreto Interministeriale n.468 del 21/05/98, dal Decreto Legge 81/2000 e dalla circolare del Ministero del Lavoro n.2251/06.14 del 4/8/2000.

In settembre 2006 la società tramite lo studio legale Motta di Brindisi, ha intentato azione legale. Il 14 giugno 2007 l'avv. Motta ha comunicato che il Giudice del Lavoro del Tribunale di Brindisi ha accolto il nostro ricorso condannando l'INPS al pagamento in favore della società. L'INPS ha fatto ricorso e la Corte d'Appello di Lecce ha fissato la discussione dello stesso per l'08/10/2008. In tale data la Corte d'Appello ha emesso sentenza contraria alla Brindisi Multiservizi SpA accogliendo il ricorso INPS. Gli organi societari valuteranno l'opportunità di ricorrere in Cassazione.

La voce Crediti v/INPS c/TFR F.do Tesoreria, si è incrementato per Euro 236.055,30 e il totale credito ammonta ad Euro **1.009.967,68**.

Nella voce Crediti verso dipendenti, esposti per Euro **46.918,94**, sono compresi: Euro 1.230,00 per un fondo cassa concesso ai dipendenti del settore dei parcheggi per il servizio di cambio monete; Euro 4.932,70 rappresentano il valore nominale dei gratta e sosta consegnati per la vendita e non ancora incassati; Euro 4.881,92 per anticipazioni a dipendenti del settore verde per indennità malattia e C.I.G.; Euro 9.058,01 per ferie anticipate; per Euro **26.816,31** costituiti da: Euro 1.663,86 rivenienti dal 2005, per Euro 87,71 da piccoli importi 2009 da recuperare da dipendenti, per Euro 1.400,00 relativi alla sentenza per controversia dipendente verde Vantaggiato Teodoro, Euro 22.832,45 relativi al credito v/Falcone per aver rilevato ed accertato un ammanco cassa parcheggi che ha determinato il licenziamento della dipendente Falcone Rosaria Antonella; infine euro 832,29 relativi ad anticipi a dipendenti per viaggi convegni

I Crediti verso rivenditori per dispositivi di sosta indicati per Euro 1.996,40 rilevano il valore nominale dei dispositivi per pagamento di sosta parcheggi venduti nel mese di dicembre e da incassare.

I Crediti v/Infocamere esposti per Euro 236,89, rappresentano quanto anticipato per futuri adempimenti societari.

### Crediti verso altri clienti

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Corrispettivi parcheggi da rilevare	19.685		4.853	14.832
Fornitori c/anticipi	60.592	28.253		88.845
Fornitori c/acconti		16.529		16.529
<b>Totale</b>	<b>80.277</b>	<b>44.782</b>	<b>4.853</b>	<b>120.206</b>

Euro 14.832,15 per Corrispettivi da conseguire del settore parcheggi per raccolte parcometri effettuate nel 2013 ma con parziali incassi di competenza 2012 oltre a note mensili riepilogative di dicembre per dispositivi soste consegnati per il mese di dicembre ma che sono state incassate nel 2013; Euro 105.374 per anticipi e acconti a fornitori.

### *Disponibilità liquide*

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
87.855	82.101	(5.754)

Nella tabella seguente vengono evidenziate, per ogni tipologia di liquidità, le variazioni subite nel corso dell'esercizio; viene inoltre esposto l'esborso e/o l'accredito finanziario complessivo derivante dalle operazioni pronte contro termine effettuate con le banche nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Saldo 1/12/2011	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
Depositi bancari	85.532		7.612		77.920
Assegni					
Denaro e altri valori in cassa	2.323	1.858			4.181
<b>Totale</b>	<b>87.855</b>	<b>1.858</b>	<b>7.612</b>		<b>82.101</b>

I depositi bancari sono istituiti presso 5 primari Istituti di credito: Banca Carime, Unicredit Banca d'Impresa, Banca Apulia, Poste Italiane ; i tassi di interesse attivo sono oscillanti tra lo 0,25% praticato dalla posta e il 1,057% della Carime.

#### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
63.239		18.049		45.190

#### **Composizione della voce ratei e risconti attivi**

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
<b>Risconti attivi</b>	
Abbonamenti e canoni vari	5.457
Leasing ed interessi	20.224
Assicurazioni e bolli	19.509
Risconti attivi su interessi passivi	
Altri ratei e risconti attivi	45.190
Differenze da arrotondamenti	
<b>Totale</b>	<b>45.190</b>

#### **4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO**

Nei prospetti che seguono, vengono esaminate tutte le poste di patrimonio netto iscritte in bilancio, evidenziando per ognuna:

- a) Le composizioni del capitale sociale (richiesto dal comma 17 dell'art. 2427), delle riserve di rivalutazione, delle riserve statutarie e delle "altre riserve", richieste dal comma 7 dell'art. 2427;

#### **PATRIMONIO NETTO**

Descrizione	Saldo 1/12/2011	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
Capitale sottoscritto	120.321				120.321
Riserva Legale	7.711				7.711
Altre riserve (Riserva Volontaria)	146.561				146.561
Perdita d'esercizio precedente	-517.288				-517.288
Perdita d'esercizio			3.165.575		-3.165.575
<b>Totale</b>	<b>-242.695</b>	<b>0,00</b>	<b>3.165.575</b>		<b>-3.408.270</b>

Il Capitale sociale sottoscritto al 31 dicembre 2012 è di Euro 120.321,20;  
 la Riserva Legale per Euro 7.711,00 pari all'accantonamento del 5% dell'utile d'esercizio rilevato negli esercizi precedenti;  
 la voce Altre Riserve per Euro 146.561,00, pari al 95% dell'utile d'esercizio anni precedenti;  
 la voce Perdita d'esercizio precedente per Euro 517.288,00, si riferisce all'anno 2011;  
 la voce Perdita d'esercizio per Euro 3.165.575,00

### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Le informazioni di seguito riportate chiariscono il nuovo quadro contabile generato dalla riforma del sistema previdenziale, D.lgs. 252/2005 in vigore dall'1 gennaio 2007.

#### **F.DO SVALUTAZIONE CREDITI V/COMUNE:**

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
	3.141.142	3.141.142

	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
a) F.Svalut.crediti v/Comune		3.141.142			3.141.142

Il totale complessivo del F.do Svalutazione crediti v/Comune ammonta a € 3.141.142,00 per la svalutazione dei crediti deliberata dall'assemblea dei soci in data 11/06/2014.

#### **F.DO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO:**

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
1.731.312	1.953.559	222.247

Composizione della posta in esame:

	Saldo 31/12/2011	Acc.to	Utilizzo	Disinquinamento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
a) Trattamento di quiescenza	957.400	30.370	44.159			943.611
b) Trattamento di quiescenza F.do Tesoreria	773.912	272.200	36.164			1.009.948
<b>Totale</b>	<b>1.731.312</b>	<b>302.570</b>	<b>80.323</b>			<b>1.953.559</b>

La movimentazione del fondo TFR aziendale nel corso dell'esercizio è stata la seguente:  
 al saldo iniziale di Euro 957.400,00 abbiamo sommato la rivalutaz. TFR al netto dell'Imposta Sostitutiva per circa Euro 30.370,00 ed abbiamo sottratto l'utilizzo per anticipi su T.F.R. di Euro 44.159,00.  
 Lo stesso procedimento è stato utilizzato per il fondo TFR Tesoreria INPS vale a dire:

al saldo iniziale di Euro 773.912,00 abbiamo sommato rivalutaz. TFR al netto dell'Imposta Sostitutiva, la quota maturata nell'esercizio al netto dello 0.50% per circa Euro 272.200,00 ed abbiamo sottratto l'utilizzo per anticipi su T.F.R. di circa Euro 36.164,00.

Il totale complessivo dei Fondi TFR esposto è pari ad Euro **1.953.559,00**.

### **DEBITI**

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
4.134.221	1.348.323		5.482.544

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
1) Obbligazioni					
2) Obbligazioni convertibili					
3) Deb. v/soci per finanziamenti					
4) Debiti verso banche					
5) Debiti verso altri finanziatori		39.469			39.469
6) Acconti					
7) Debiti verso fornitori	1.720.325		326.138		1.394.187
8) Deb. rappresentati da titoli di credito					
9) Debiti verso imprese controllate					
10) Debiti verso imprese collegate	835				835
11) Debiti verso imprese controllanti	62.939	221.099			284.038
12) Debiti tributari	1.282.170	1.328.741			2.610.911
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	467.600	53.053			520.653
14) Altri debiti	600.352	32.099			632.451
<b>TOTALE</b>	<b>4.134.221</b>	<b>1.674.461</b>	<b>326.138</b>		<b>5.482.544</b>

La voce Debiti verso fornitori pari ad Euro **1.394.187,00**

La voce Debiti v/imprese collegate esposta per Euro **835,00** nei confronti della T.M.E. S.p.A.

La voce Debiti v/controllanti esposta per Euro **284.038,00** risulta così composta:

Debito 2008 – 2009 -2010-2011 assicurazioni automezzi in comodato d'uso gratuito per Euro 3.965,91, Enel Gas per Euro 8.300,52;

Debito 20% diritti contrattuali su incassi rimozione per circa Euro 71.771,68;

Debito per Concessione Parcheggi per Euro 200.000,00;

La voce Debiti tributari iscritta in bilancio per Euro **2.610.911,66** viene così suddivisa:

per IVA 2012 Euro **996.083,35** dovuta alla mancanza di liquidità, per l'esposizione creditoria verso il Comune di Brindisi, e ci si impegna di onorare entro il 27 dicembre 2013; per ritenute da versare per dipendenti, autonomi e collaboratori a progetto è pari ad Euro **327.181,27**, sono state versate nei termini dell'anno successivo. L'IRES residua del 2010 è pari ad Euro **37.254,40** e per l'anno 2012 è pari ad Euro **18.961,00**, l'IRAP residua relativa all'anno 2010 è pari ad Euro **35.913,98**, l'IRAP relativa al 2011 è pari ad Euro **93.928,80**, e per l'anno 2012 è pari ad Euro **145.292,00**. Il Debito v/Erario per Imposta Sostitutiva pari ad Euro **6.233,75** a saldo 2012 sarà versato nei termini dell'anno successivo. Il debito per IVA ad esigibilità differita pari a Euro **17.796,13** è determinato dalla normativa IVA vigente relativa ai rapporti con Enti Pubblici; Il Debito T.R.S.U relativo all'anno 2012 è di Euro **32.947,00**.

Il Debito IRAP 2008 di Euro **34.282,93**; il Debito IVA 2010 di Euro **38.779,00** e il Debito IVA 2011 di Euro **826.258,05** sono stati rateizzati .

Debiti v/istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale esposta in bilancio per Euro **520.653,00** riveniente dagli ultimi mesi dell'anno e onorati alla naturale scadenza nel corso del 2013, è composta da: Euro 517.017,98 per debiti v/INPS e v/INAIL e da Euro 3.634,77 per debiti v/Previdenze complementari.

La voce Altri debiti pari a Euro **632.451,38** è così composta: Euro 613.392,01 per salari, stipendi e varie

competenze (collaboratori a progetto) che vengono onorati entro il mese di gennaio 2013; Euro 14.639,43 debiti v/Compagnie Assicurative; Euro 12,32 per altri debiti ed infine Euro 4.407,62 per debiti v/clienti per servizi da prestare .

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
10.232		7.164		3.068

**Composizione della voce ratei e risconti passivi**

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Risconti passivi abbonamenti parcheggi	930
Risconti passivi pass parcheggi	2.138
Ratei passivi RCT verde	0
<b>Totale</b>	<b>3.068</b>

La voce esposta per Euro 3.068,00 rappresenta la rettifica ai ricavi 2012 rilevati nel settore parcheggi per l'emissione di abbonamenti e permessi vari con periodi di validità successivi al 31 dicembre 2012.

**CONTI D'ORDINE**

Saldo 31/12/2010	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2011
581.325	144.693	67.256		658.762

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
a) Impegni per canoni Leasing	212.065	144.809	(67.256)
b) Beni presso terzi	3.806	3.806	
c) Verbali accertamento emessi	365.454	510.147	144.693
<b>Totale</b>	<b>581.325</b>	<b>658.762</b>	<b>77.437</b>

**5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE**

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
8.365.672	7.611.695	(753.977)

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	8.277.366	7.323.687	(953.679)
b) Variaz. rimanenze di prodotti			
c) Variaz. lavori in corso su ord.			
d) Incrementi imm.ni lavori interni			
e) Altri ricavi e proventi	88.306	288.008	199.702
<b>Totale</b>	<b>8.365.672</b>	<b>7.611.695</b>	<b>(753.977)</b>

**Ricavi per servizi**

I ricavi si riferiscono alla gestione caratteristica dell'azienda divisa per i vari settori.

**Altri ricavi e proventi**

Tale voce esposta per Euro **288.008,00** ha gli importi più consistenti nei: Ricavi di 9 Euro su multe parcheggi per Euro 112.554,00, e rappresenta la posta economica per fatture emesse e da emettere per l'indennizzo per mancato incasso della tariffa di sosta relativa ai verbali incassati dalla Polizia Municipale; negli Altri Ricavi Strade per € 142.983,00 che rappresenta la posta economica relativa alla Manutenzione ordinaria della viabilità carrabile e pedonale urbana.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
9.209.780	11.614.031	2.404.251

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.491.013	798.092	(692.921)
b) Costi per servizi	1.726.667	822.910	(903.757)
c) Costi per godimento Beni di terzi	227.486	649.438	421.952
d) Costi per il personale	5.399.337	5.591.359	192.022
e) Ammortamenti	125.289	153.148	27.859
f) Svalutazione crediti v/Comune		3.141.142	3.141.142
g) Variazione delle rimanenze di materie prime. Sussidiarie, di consumo e merci	101.376	(17.397)	(118.773)
h) Oneri diversi di gestione	138.612	475.339	336.727
<b>Totale</b>	<b>9.209.780</b>	<b>11.614.031</b>	<b>2.404.251</b>

La voce costi per acquisti di materie sussidiarie, materiali di consumo e di merci per circa Euro **798.092** ha subito un decremento di Euro 692.921,00 determinato soprattutto dall'allestimento nel 2011 del parco Di Giulio.

I costi per servizi hanno subito un decremento di Euro **903.757** dovuti prevalentemente ai servizi ricevuti dalla Società Centro Verde Vivai per l'allestimento del Parco Di Giulio.

La voce costi per godimento beni di terzi di Euro **649.438** ha subito un incremento di Euro 421.952 per aver implementato il conto di noli per il settore del verde.

La voce costi del personale di Euro **5.591.359** ha subito un incremento di Euro 192.022 che riviene da maggiori costi sostenuti per adeguamento dei CCNL, per incrementi aziendali di alcuni settori infine per scatti di anzianità.

La voce ammortamenti di Euro **153.148** è così composta: ammortamenti immobilizzazioni materiali per Euro 102.571,00, ammortamenti immobilizzazioni immateriali per Euro 50.576.

La voce Svalutazione crediti v/Comune di € **3.141.142** è data da:  
accantonamento quota svalutazione Crediti per manutenzione del verde pubblico per € 903.319,00,  
accantonamento quota svalutazione Crediti per manutenzione della segnaletica stradale per € 669.127,00,

accantonamento quota svalutazione Crediti per servizio rimozione per € 648.159,00,  
 accantonamento quota svalutazione Crediti per la custodia P. Di Giulio per € 180.537  
 e infine accantonamento quota svalutazione Crediti per servizio di custodia di auto rimosse per € 740.000,00.

La voce variazione delle rimanenze indicata per Euro **17.397** è data dalla differenza tra le esistenze iniziali di materiale di consumo e sussidiario e le rimanenze finali Euro 119.081,29 - Euro 136.478,53 = Euro 17.397,24.

La voce oneri diversi di gestione di Euro **475.339** comprende costi per canoni di concessioni, per tasse, per oneri su contratti, per formalità societarie, per rimborsi danni, per quote associative, per spese sicurezza lavoro, per altri costi auto e bollo, per altri oneri.

### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
	(9.539)	(19.067)	(8.528)
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Interessi attivi bancari	1.127	984	(143)
Interessi attivi diversi	189	360	171
Arrotondamenti attivi	61	63	2
Interessi passivi bancari	(178)	(45)	133
Interessi passivi diversi	(5.524)	(13.750)	(8.226)
Spese e commissioni bancarie	(5.128)	(4.542)	586
Interessi su finanziamenti	0,00	(1.470)	(1.470)
Arrotondamenti passivi	(86)	(67)	19
Oneri accessori su finanziamenti	0.00	(600)	(600)
<u>Differenze da arrotondamenti</u>			
<b>Totale</b>	(9.539)	(19.067)	(9.528)

L'importo esposto in bilancio di Euro **19.067,00** è composto da:

Euro 984,00 da interessi attivi maturati su c/c bancari, Euro 360,00 da interessi attivi maturati su titoli e arrotondamenti attivi per Euro 63,00.

Per Euro 45,00 da interessi passivi maturati su c/c bancari. Per Euro 13.750,00 da interessi passivi per ritardati pagamenti imposte, per Euro 4.542,00 spese e commissioni bancarie, ed arrotondamenti passivi per Euro 67,00, per Euro 600,00 da oneri accessori su finanziamenti relativi all'acquisto di due automezzi utilizzati nei settori Pulizie e Segnaletica .

### **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
	179.247	766.306	587.059
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Sopravvenienze attive	178.323	775.669	597.346
Plusvalenze	1.000	0	(1.000)
Sopravvenienze passive	0	(9.264)	(9.264)
Insussist. passiva – furti – minor incassi- minusvalenze	(76)	(99)	(23)
<u>Differenze da arrotondamenti</u>			
<b>Totale</b>	179.247	766.306	587.059



L'importo esposto in bilancio per Euro **766.306,00** è costituito prevalentemente dalle Sopravvenienze attive di Euro 740.000,00 per proventi rivenienti dalla richiesta di rimborso per il risarcimento danni per il servizio di rimozione dovuto ad inadempienza contrattuale da parte del Socio Unico Comune di Brindisi; dalle sopravvenienze attive di Euro **29.644,00** dovute ai ricavi inerenti la custodia del parco Di Giulio relativa agli anni 2010-2011; le ulteriori sopravvenienze attive pari a Euro 6.025,00 derivano dalle rettifiche di competenza dell'anno precedente.

L'importo esposto per Euro **9.264,00** è costituito prevalentemente da sopravvenienze passive pari a Euro 8.300,52 per costi relativi al rifornimento di gas metano presso gli uffici della sede, per il periodo da ottobre 2010 fino ad aprile 2011, il cui pagamento è stato anticipato dal Comune di Brindisi; le ulteriori sopravvenienze passive pari a Euro 964,00 derivano dalle rettifiche di competenza dell'anno precedente; la minusvalenza pari a Euro **99,00** è dovuta alla rottamazione di automezzi fatiscenti.

#### **Imposte sul Reddito dell'esercizio**

Tale voce esposta per Euro **164.253,00** è costituito da Euro 145.292,00 e da Euro 18.961,00 per l'accantonamento effettuato rispettivamente per l'IRAP e per l'IRES di competenza dell'esercizio.

### **6) ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE**

#### **COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI (art. 2427 comma 16 C.C)**

Si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	50.007
Sindaci	27.232
<b>Totale</b>	<b>77.239</b>

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

**L'Amministratore Unico  
Dott. Francesco Arigliano**

Brindisi 25/6/2014

“Il sottoscritto Francesco Arigliano dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”.

Bollo assolto in modo virtuale dalla C.C.I.A.A. di Brindisi.