

## **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 2013**

#### ***PREMESSA***

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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.

#### ***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 2013 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	15%
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 della società verso i soci, suddivisi tra:

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
90.241	90.241	0

Voce	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrotondamento	Saldo 31/12/2013
Vers. non richiamati	90.241		90.241		0,00
Vers. richiamati					
Versamenti morosi					
<b>Totale</b>					0,00

Tale voce, iscritta in bilancio per Euro 90.241,00, rappresentava il credito che la società vantava nei confronti del Socio Unico Comune di Brindisi per il versamento del 75% del capitale sociale interamente detenuto dal 19/02/2009.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
664.057	724.905	60.848

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche 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 724.905,00 con un incremento, rispetto al bilancio 2012 di Euro 60.848

Sono così composte:

Voce	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrotondamento	Saldo 31/12/2013
Costi d'impianto e ricollocamento	5.108	0	5.065		43
Concessioni	5.812		2.974		2.838
Software	335.440	2.674	2.377		335.737
Altre (migliorie su beni di terzi)	317.697	93.979	25.389		386.287
<b>Totale</b>	<b>664.057</b>	<b>96.653</b>	<b>35.805</b>		<b>724.905</b>

Per quanto riguarda la voce "Software" ha registrato nell'esercizio un incremento di € 2.674,00 relativo all'acquisto di software di ordinaria amministrazione di Euro 1.749,59 per la sede e di Euro 925,00 per il settore parcheggi. La voce Migliorie su Beni di Terzi ha registrato nell'esercizio un incremento di Euro 93.979,00 così suddiviso:

€ 750,51 per la sistemazione ristrutturazione della nuova sede aperta in C.so Roma per il settore parcheggi; € 77.400,00 per la verifica e l'adeguamento impianti antincendio nelle scuole; € 15.828,96 per lavori eseguiti sugli immobili della sede. Il decremento di Euro 35.805 è dovuto alle quote di ammortamento dell'anno.

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni materiali**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
411.746	366.688	(45.058)

Tale voce, iscritta in bilancio per Euro 366.688,00, registra un decremento di Euro 45.058,00.

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:

Voce	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrotondamento	Saldo 31/12/2013
Macchinari generici	21.807	2.500	5.127		19.180
Impianti specifici	31.832	3.046	7.314		27.564
Impianti generici	8.274	0	2.363		5.911
Attrezzature industr.	21.900	3.485	6.366		19.019
Macchine elettronich.	48.711	1.973	15.865		34.819
Apparecchi telefon.	18.966	2.152	6.991		14.127
Mobili e macch.uff.	45.222	3.872	8.489		40.605
Autoveicoli	204.654	57.179	65.180		196.653
Costruzioni leggere	10.380	0	1.570		8.810
<b>Totale</b>	<b>411.746</b>	<b>74.207</b>	<b>119.265</b>		<b>366.688</b>

La voce Macchinari generici ha subito un incremento di € 2.500,00 per l'acquisto di una lavasciuga settore Pulizie.

La voce Impianti specifici è incrementata di € 3.046,00 dovuto all'acquisto di: condizionatore di € 283,15 per la sede, telecamere di € 2.527,76 per il settore parcheggi presso la ex-stazione marittima e condizionatore di € 235,50 presso l'ufficio di C.so Roma.

La voce attrezzature è incrementata di € 3.485,00 per l'acquisto di: soffiatore e carrello per € 875,00 per il settore pulizie; rasaerba e motosega di € 2.115,00 per il settore verde; trapano di € 495,00 per il settore manutenzioni.

La voce Apparecchi telefonici è incrementata di € 2.152,00 per l'acquisto di cellulari da utilizzare nei vari settori.

La voce Macchine elettroniche ha registrato un incremento di circa Euro 1.973,00 dovuto all'acquisto di computer per sostituire apparecchi obsoleti.

La voce Mobili e macch. Uff. ha subito un incremento di € 3.872,00 dovuto all'acquisto di 2 cassaforti, di scaffali per l'ufficio di C.so Roma e armadio per il settore pulizie.

La voce Autoveicoli si incrementa per € 57.179,00 per esigenze scaturenti dalle attività produttive dei settori: € 38.411,78 settore Rete Viaria; € 18.767,52 settore Manutenzioni varie.

Il decremento di Euro 118.661,00 è dovuto alle quote di ammortamento dell'anno e € 604,00 dovuti a 2 quote di ammortamento relative agli anni 2011/2012.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie (art. 2427/bis c. 2 c.c.) pari ad Euro 6.838,00 registra un decremento rispetto al precedente esercizio, pertanto la voce risulta composta da:

Immobilizzazione Finanziaria	Valore contabile
Depositi Cauzionali Contratti Locaz.	6.605,00
Depositi Cauzionali Telecom	103,00
Depositi Cauzionali ENEL	70,00
Depositi Cauzionali Acqued.Pugliese	60,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.838,00</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**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
136.479	74.851	(61.628)

Voce	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrotondamento	Saldo 31/12/2013
Giacenze parcheggi	14.734		3.236		11.498
Giacenze pulizie	2.324		1.567		757
Giacenze verde	7.140	1.422			8.562
Giacenze segnaletica	111.206		58.447		52.759
Giacenze rimozione	835		127		708
Giacenze sede	240	327			567
Giacenze strade	0		0		
Giacenze man.scuole	0		0		
<b>Totale</b>	<b>136.479</b>	<b>1.749</b>	<b>63.377</b>		<b>74.851</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**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/13	Variazione
1.142.754	1.715.530	572.776

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
1) Comune Brindisi fatture da emettere	932.421		226.877		705.544
2) Comune di Brindisi fatturati	97.798	3.953.474	3.141.142		910.130
3) Crediti per rit. di garanzia		77.894			77.894
4) Crediti verso altri clienti	112.535		90.573		21.962
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.142.754</b>	<b>4.031.368</b>	<b>3.458.592</b>		<b>1.715.530</b>
1) IVA in sospensione su fatture svalutate			659.640		(659.640)
2) Crediti verso altri clienti					(21.962)
<b>TOTALE CREDITI V/COMUNE</b>					<b>1.033.928</b>

I Crediti verso clienti, esigibili entro l'esercizio esposti per Euro **21.962** 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;

**I Crediti verso Comune di Brindisi** esposti per Euro **705.544** 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, segnaletica, manutenzione scuole, servizi di supporto, servizi di mobilità resi nell'esercizio 2013.

In riferimento alla somma di Euro 659.640,00 si precisa che tale importo è riferito ad un IVA sospesa su fatture divenute inesigibili, per volontà del Socio unico, portate a perdita per l'imponibile, nell'esercizio di competenza 2012 e che sarà definita al momento delle emissioni delle note di variazione della sola IVA relativa.

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)	4.051.272,37			4.051.272,37
2) Fatture da Emettere Pulizie	130.271,84			130.271,84
3) Fatture da Emettere verde	349.368,07			349.368,07
4) Fatture da Emettere Parcheggi	18.225,00			18.225,00
5) Fatture da Emettere Segnaletica	34.434,40			34.434,40
6) Fatture da Emettere Cimitero	22.700,00			22.700,00
7) Fatture da Emettere Strade	15.272,65			15.272,65
8) Fatture da Emettere Fontane	4.400,00			4.400,00
9) Fatture da Emettere Scuole	13.661,20			13.661,20
10) Fatture da Emitt. Extracontratto	33.131,15			33.131,15
11) Fatture da Emitt. Supporto	41.161,08			41.161,08
12) Fatture da Emettere Mobilità	42.918,33			42.918,33
13) Fatture da Emettere Rimozione	0			0
<b>Totale</b>	<b>4.756.816,09</b>			<b>4.756.816,09</b>

### **Crediti verso altri**

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
Crediti v/Erario	13.905,54	1.548,81		15.454,35
Cred. v/Erario:recupero 40% IVA auto	904,00			904,00
Crediti v/Enti INPS / INAIL	203.428,70	16.819,97		220.248,67
Crediti v/INPS C/TFR F.do Tesoreria	1.009.967,68	175.711,91		1.185.679,59
Crediti v/dipendenti	41.986,24	13.820,80		59.110,21
Crediti v/Rivenditori dispositivi sosta	4.932,70		1.629,53	3.379,40
Crediti per Note credito da fornitori	11.436,49		11.436,49	0,00
Crediti v/Infocamere	236,89	135,70		372,59
Altri crediti	43.077,48	226,36		39.924,44
<b>Totale</b>	<b>1.329.875,72</b>	<b>208.263,55</b>	<b>13.066,02</b>	<b>1.525.073,25</b>

Nella voce Crediti verso Erario ,esposti per Euro **15.454,35** sono compresi: il credito per IRES per Euro 180,72 relativo a ritenute d'acconto subite su interessi attivi; credito per Imposta Sostitutiva su TFR per Euro 1.840,39; credito IRES riveniente da Unico/11 per Euro 293,00; acconti IRES per Euro 1.516,88 ed infine acconti IRAP per Euro 11.623,36.

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 INP/INAIL, esposti per Euro **220.248,67** sono compresi: Euro 119.252,27 per anticipi versati all'INAIL; Euro 2.734,18 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 175.711,91 e il totale credito ammonta ad Euro **1.185.679,59**.

Nella voce Crediti verso dipendenti, esposti per Euro **59.110,21** sono compresi: Euro 1.255,00 per un fondo cassa concesso ai dipendenti del settore dei parcheggi per il servizio di cambio monete; Euro 14.550,07 per anticipazioni a dipendenti del settore verde per indennità malattia e C.I.G.; Euro 13.357,95 per ferie anticipate; Euro 660,00 per acconti su retribuzioni; Euro 25.984,02 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; Euro 3.303,17 rappresentano il valore nominale dei gratta e sosta consegnati per la vendita e non ancora incassati.

I Crediti verso rivenditori per dispositivi di sosta indicati per Euro 3.379,40 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 372,59 rappresentano quanto anticipato per futuri adempimenti societari.

### Crediti verso altri clienti

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
Corrispettivi parcheggi da rilevare	14.832	2.479		17.311
Fornitori c/anticipi	88.845		80.238	8.607
Fornitori c/acconti	16.529			16.529
<b>Totale</b>	<b>120.206</b>	<b>2.479</b>	<b>80.238</b>	<b>42.447</b>

Euro **17.310,52** per Corrispettivi da conseguire del settore parcheggi per raccolte parcometri effettuate nel 2014 ma con parziali incassi di competenza 2013 oltre a note mensili riepilogative di dicembre per dispositivi soste consegnati per il mese di dicembre ma che sono state incassate nel 2014; Euro **25.136,05** per anticipi e acconti a fornitori così composti: gli anticipi si distinguono per Euro 196,00 errato pagamento fatture INPS; per Euro 278,00 doppio pagamento FT.155/08 Dif. Ambientale; per Euro 488,95 doppio pagamento effettuato v/Feltrin Barca; Euro 3.779,00 pagamento effettuato v/Cellular Point per anticipi su fatture da ricevere; € 3.761,32 per note di credito dall'Enel Gas a storno di fatture erroneamente pagate; € 52,85 per eccedenza di pagamento di fatture dell'avv.Pronat Cesare; €50,00 ATS Pneumatici Gatti; la voce Acconti di € 16.528,92 per acquisto di automezzi necessari nei settori rete viaria e verde.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013



**Disponibilità liquide**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
82.101	304.171	222.070

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 1/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
Depositi bancari	77.920	224.025			301.945
Assegni					
Denaro e altri valori in cassa	4.181		1.955		2.226
<b>Totale</b>	82.101	224.025	1.955		304.171

I depositi bancari sono istituiti presso 5 primari Istituti di credito: Banca Carime, Unicredit Banca d'Impresa, Banca Apulia, Poste Italiane e Banca di Credito Cooperativa di Ostuni; i tassi di interesse attivo sono oscillanti tra lo 0,25% praticato dalla Posta e lo 0,80% della Carime.

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
45.190		15.208		29.982

**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	4.240
Leasing ed interessi	6.737
Assicurazioni e bolli	19.005
Risconti attivi su interessi passivi	
<b>Totale</b>	29.982

**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 1/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
Capitale sottoscritto	120.321				120.321
Riserva Legale	7.711		7.711		0
Altre riserve (Riserva Volontaria)	146.561		146.561		0
Perdita d'esercizio precedente 2011	-517.288		-517.288		0
Perdita d'esercizio precedente 2012	-3.165.575				-3.165.575
Perdita d'esercizio			1.153.551		-1.153.551
<b>Totale</b>	<b>-3.408.270</b>		<b>-790.535</b>		<b>-4.198.805</b>

Il Capitale sociale sottoscritto al 31 dicembre 2013 è di Euro 120.321,20;  
la voce Perdita d'esercizio precedente per Euro 3.165.575, si riferisce all'anno 2012;  
la voce Perdita d'esercizio è pari a Euro 1.153.551,30

## **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.

### **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/COMUNE:**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
3.141.142	3.141.142	0

	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
<b>a) F. Svalut. crediti v/Comune</b>	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.

### **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO:**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
1.953.559	2.108.810	155.251

Composizione della posta in esame:

	Saldo 31/12/2012	Acc.to	Utilizzo	Disinquinamento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
<b>a) Trattamento di quiescenza</b>	943.611	15.908	36.562			922.957
<b>b) Trattamento di quiescenza F.do Tesoreria</b>	1.009.948	239.691	63.786			1.185.853
<b>Totale</b>	<b>1.953.559</b>	<b>255.599</b>	<b>100.348</b>			<b>2.108.810</b>

La movimentazione del fondo TFR aziendale nel corso dell'esercizio è stata la seguente:  
 al saldo iniziale di Euro 943.611,00 abbiamo sommato la rivalutaz. TFR al netto dell'Imposta Sostitutiva per circa Euro 15.908,00 ed abbiamo sottratto l'utilizzo per anticipi su T.F.R. di Euro 36.562,00;  
 Lo stesso procedimento è stato utilizzato per il fondo TFR Tesoreria INPS vale a dire:  
 al saldo iniziale di Euro 1.009.948,00 abbiamo sommato rivalutaz. TFR al netto dell'Imposta Sostitutiva, la quota maturata nell'esercizio al netto dello 0.50% per circa Euro 239.691,00 ed abbiamo sottratto l'utilizzo per anticipi su T.F.R. di circa Euro 63.786,00.  
 Il totale complessivo dei Fondi TFR esposto è pari ad Euro **2.108.810,00**.

**DEBITI**

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
5.482.544	1.477.252		6.929.796

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
1) Obbligazioni					
2) Obbligazioni convertibili					
3) Deb. v/soci per finanziamenti					
4) Debiti verso banche					
5) Debiti verso altri finanziatori	39.469		9.963		29.506
6) Acconti					
7) Debiti verso fornitori	1.394.187	62.994			1.457.181
8) Deb. rappresentati da titoli di credito					
9) Debiti verso imprese controllate					
10) Debiti verso imprese collegate	835				835
11) Debiti verso imprese controllanti	284.038	68.408			352.447
12) Debiti tributari	2.610.911	897.120			3.508.031
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	520.653	333.416			854.069
14) Altri debiti	632.451	45.962			678.413
<b>TOTALE</b>	<b>5.482.545</b>	<b>1.407.900</b>	<b>9.963</b>		<b>6.880.482</b>

La voce Debiti verso fornitori è pari ad Euro **1.457.181,00**

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 **352.447,00** risulta così composta:

Debito -2010-2011-2012-2013 assicurazioni automezzi in comodato d'uso gratuito per Euro 6.977, Enel Gas per Euro 3.698 per un totale di Euro **10.675**;

Debito 20% diritti contrattuali su incassi rimozione per circa Euro **91.772,00**;

Debito per Concessione Parcheggi per Euro **250.000,00**;

La voce Debiti tributari iscritta in bilancio per Euro **3.508.031,00** viene così suddivisa:

per IVA 2013 Euro **1.038.128,00** dovuta alla mancanza di liquidità per l'esposizione creditoria verso il Comune di Brindisi, e ci si impegna di onorare entro il 27 dicembre 2014; per ritenute da versare per dipendenti, autonomi e collaboratori a progetto è pari ad Euro **586.518,00**, saranno versate con ravvedimento operoso entro il termine della trasmissione telematica del mod. 770. Il debito L'IRRES con il debito IVA residui del 2010 pari ad Euro **72.098,00** è stato rateizzato, il debito IRES per l'anno 2013 è pari ed Euro **6.857,00**, l'IRAP residua relativa all'anno 2010 è pari ad Euro **28.513,00**, l'IRAP relativa al 2011 è pari ad Euro **93.929,00**, e per l'anno 2013 è pari ad Euro **197.414,00**. Il debito per IVA ad esigibilità differita pari a Euro **641.272,14** è determinato dalla normativa IVA vigente relativa ai rapporti con Enti Pubblici; Il Debito T.R.S.U relativo all'anno 2013 è di Euro **66.666,00**.

Il Debito IRAP 2008 di Euro **17.687,00**; e il Debito IVA 2011 di Euro **702.319,00** sono stati rateizzati.

Debiti v/istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale esposta in bilancio per Euro **857.000,00** riveniente dagli ultimi mesi dell'anno è composta da: Euro **854.069,00** per debiti v/INPS e v/INAIL, di cui Euro 440.685,00 v/INPS è stato rateizzato, e da Euro **2.931,00** per debiti v/Previdenze complementari.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

La voce Altri debiti pari a Euro **675.482,00** è così composta: Euro 657.753,00 per salari, stipendi e varie competenze (collaboratori a progetto) che vengono onorati entro il mese di gennaio 2014; Euro 3.917,00 debiti v/Compagnie Assicurative; Euro 239,00 per altri debiti; Euro 8.000,00 di quote associative v/Confindustria ed infine Euro 5.573,00 per debiti v/clienti per servizi da prestare .

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
3.068		3.068		0

Non si sono verificati elementi che hanno determinato l'accensione di ratei o risconti.

**CONTI D'ORDINE**

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
658.762		285.034		373.728

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
a) Impegni per canoni Leasing	144.809	79.789	(65.020)
b) Beni presso terzi	3.806	3.806	
c) Verbali accertamento emessi	510.147	290.133	(220.014)
<b>Totale</b>	<b>658.762</b>	<b>373.728</b>	<b>(285.034)</b>

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

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
7.611.695	7.026.527	(585.168)

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	7.323.687	6.931.918	(391.769)
b) Variaz. rimanenze di prodotti			
c) Variaz. lavori in corso su ord.			
d) Incrementi imm.ni lavori interni			
e) Altri ricavi e proventi	288.008	94.609	(193.399)
<b>Totale</b>	<b>7.611.695</b>	<b>7.026.527</b>	<b>(585.168)</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 **94.609** ha gli importi più consistenti nei: Ricavi di 9 Euro su multe parcheggi per

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

Euro 79.182,00, 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.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
11.614.031	8.338.602	(3.275.429)

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	798.092	937.821	139.729
b) Costi per servizi	822.910	847.520	24.610
c) Costi per godimento Beni di terzi	649.438	518.579	(130.859)
d) Costi per il personale	5.591.359	5.491.428	(99.931)
e) Ammortamenti e svalutazioni	153.148	154.466	1.318
f) Svalutazione crediti v/Comune	3.141.142	0	(3.141.142)
g) Variazione delle rimanenze di materie prime. Sussidiarie, di consumo e merci	(17.397)	61.627	79.024
h) Oneri diversi di gestione	475.339	327.161	(148.178)
<b>Totale</b>	<b>11.614.031</b>	<b>8.338.602</b>	<b>(3.275.429)</b>

La voce costi per acquisti di materie sussidiarie, materiali di consumo e di merci per circa Euro 937.821 ha subito un incremento di Euro 139.729,00 determinato soprattutto dalla voce forniture verde per l'allestimento delle rotatorie e del parco Cillarese.

I costi per servizi hanno subito un lieve incremento di Euro 24.610 dovuti essenzialmente a lavori extracontratto per il Dog Park ordinato dal Socio Unico per Euro 26.000,00, in assenza dei quali ci sarebbe stato un lieve decremento.

La voce costi per godimento beni di terzi di Euro **518.579** ha subito un decremento di Euro 130.859 per aver diminuito il conto di noli per il settore del verde.

La voce costi del personale di Euro **5.491.428** ha subito un decremento di Euro 99.931 che riviene soprattutto dalla mancata richiesta di personale alle agenzie interinali per il settore verde, pulizie, segnaletica portineria e supporto, voce di costo presente negli anni precedenti, e dalla diminuzione di ore di straordinario nel secondo semestre 2013.

La voce ammortamenti e svalutazioni di Euro 154.466 è così composta: ammortamenti immobilizzazioni materiali per Euro 118.661,00, ammortamenti immobilizzazioni immateriali per Euro 35.805.

La voce variazione delle rimanenze indicata per Euro 61.627 è data dalla differenza tra le esistenze iniziali di materiale di consumo e sussidiario e le rimanenze finali Euro 136.478,53 - Euro 74.851,28 = Euro 61.627,25.

La voce oneri diversi di gestione di Euro 327.161 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**

	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
	(19.067)	(148.965)	168.032
Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Interessi attivi bancari	984	906	(78)
Interessi attivi diversi	360	0	(360)
Arrotondamenti attivi	63	74	11
Sgravi/Fiscalizzazioni del Personale		180.620	180.620
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>1.407</b>	<b>181.600</b>	<b>180.193</b>
Interessi passivi bancari	(45)	(139)	(94)
Interessi passivi diversi	(13.750)	(26.419)	(12.669)
Spese e commissioni bancarie	(4.542)	(4.621)	(79)
Interessi su finanziamenti	(1.470)	(1.411)	59
Arrotondamenti passivi	(67)	(45)	22
Oneri accessori su finanziamenti	(600)	0	600
Differenze da arrotondamenti			
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>(20.474)</b>	<b>(32.635)</b>	<b>(12.161)</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>(19.067)</b>	<b>148.965</b>	<b>168.032</b>

L'importo esposto in bilancio di **Euro 148.965,00** è composto da:

Euro 906,00 da interessi attivi maturati su c/c bancari, arrotondamenti attivi per Euro 74,00, sgravi e fiscalizzazioni per Euro 180.620,00.

Per Euro 139,00 da interessi passivi maturati su c/c bancari, Per Euro 26.419,00 da interessi passivi per ritardati pagamenti imposte, per Euro 4.621,00 spese e commissioni bancarie, per Euro 1.411,00 interessi su finanziamenti relativi all'acquisto automezzi ed infine arrotondamenti passivi per Euro 45,00.

**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
	766.306	9.560	(756.746)
Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Sopravvenienze attive	775.669	17.066	(758.603)
Contribuzione aggiuntiva L.297		18.122	18.122
Plusvalenze	0	0	0
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>775.669</b>	<b>35.188</b>	<b>(740.481)</b>
Sopravvenienze passive	(9.264)	(1.350)	7.914
Contribuzione aggiuntiva L.297		(18.122)	(18.122)
Insussist. Passiva – furti – minor incassi- minusvalenze	(99)	(3.425)	(3.326)
Multe-Ammende e penalità		(2.731)	(2.731)
Differenze da arrotondamenti			
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>(9.363)</b>	<b>(25.628)</b>	<b>(16.265)</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>766.306</b>	<b>9.560</b>	<b>(756.746)</b>

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

L'importo esposto in bilancio per Euro **9.560,00** è costituito prevalentemente dalle Sopravvenienze attive. L'importo esposto per Euro **1.350,00** è costituito da sopravvenienze passive per rettifiche di quote d'ammortamento relative al 2011 e 2012. L'importo di Euro **3.425,00** esposta nella voce insussistenza passiva, deriva dal furto di incasso del settore parcheggi, c/o ex-stazione marittima subito dal dipendente Nives Cosimo; l'importo di Euro **2.731,00** è dovuta al pagamento di verbali.

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

Tale voce esposta per Euro **81.180,00** è costituito dall'accantonamento effettuato per l'IRAP 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	42.113
Sindaci	41.291
<b>Totale</b>	<b>83.404</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**  
**Avv. Francesco Trane**

Brindisi 30/12/2014

“Il sottoscritto Francesco Trane 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.