

S.G.T. MULTISERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati Anagrafici	
Sede in	PIAZZA MUNICIPIO 14 - 66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH)
Codice Fiscale	02261620690
Numero REA	CH 164796
Partita IVA	02261620690
Capitale sociale	Euro 10.000
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata a socio unico
Settore di attività prevalente	829910
Società in liquidazione	NO
Società con socio unico	SI
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	SI
Appartenenza ad un gruppo	NO

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	553	829
II - Immobilizzazioni materiali	89.125	1.232
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	99.678	12.061
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.055	793.310
Totale crediti	722.055	793.310
IV - Disponibilità liquide	133.638	440.831
Totale attivo circolante (C)	855.693	1.234.141
D) Ratei e risconti	0	5.757
Totale attivo	955.371	1.251.959
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	7.400	7.400
VI - Altre riserve	140.595	140.595
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(234.805)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.022	(234.805)
Totale patrimonio netto	(27.788)	(36.810)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.437	156.104
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	816.485	1.125.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	59	0
Totale debiti	816.544	1.125.998
E) Ratei e risconti	178	6.667
Totale passivo	955.371	1.251.959

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	758.980	1.118.004
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	828.539	815.497
altri	222.693	82.127
Totale altri ricavi e proventi	1.051.232	897.624
Totale valore della produzione	1.810.212	2.015.628
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	145.328	170.623
7) per servizi	242.772	529.360
8) per godimento di beni di terzi	21.066	22.770
9) per il personale		
a) salari e stipendi	904.787	973.517
b) oneri sociali	298.794	295.032
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.298	206.371
c) trattamento di fine rapporto	68.123	70.515
e) altri costi	10.175	135.856
Totale costi per il personale	1.281.879	1.474.920
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.952	2.486
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	276	276
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.676	2.210
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.291	2.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.243	4.886
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	3.626
14) oneri diversi di gestione	78.100	34.033
Totale costi della produzione	1.787.388	2.240.218
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.824	(224.590)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2
Totale altri proventi finanziari	0	2

17) interessi e altri oneri finanziari

altri	813	5.035
Totale interessi e altri oneri finanziari	813	5.035
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(813)	(5.033)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.011	(229.623)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.989	4.188
imposte differite e anticipate	0	994
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.989	5.182
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.022	(234.805)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 si chiude con un utile di euro 9.022

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute, è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio è stato redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente indicando alla non comparabilità e all'adattamento dello stesso. In particolare i proventi e oneri straordinari sono stati riclassificati rispettivamente nella voce altri ricavi e oneri diversi di gestione;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC; - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate quote proprie, anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società controlla altre imprese vale a dire la S.G.T. Sport s.s.d a r.l. ed è controllata a sua volta dal Comune di San Giovanni Teatino che ne è unico socio.

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Il tribunale di Chieti con sentenza del 26.01.2017 accetta in via definitiva il ricorso presentato da due dipendenti per il reintegro ed il riconoscimento dei diritti salariali maturati precedentemente. La società ha preso atto e ha dato esecuzione alla sentenza
- In data 30.03.2017 viene rinviata l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2016.
- In data 8 aprile 2017 andava deserta un'assemblea convocata per assumere decisioni urgenti a seguito del documento consegnato dalla società al Comune di San Giovanni Teatino, in merito alle proprie difficoltà operative e finanziarie.
- In data 15.05.2017 si dimetteva l'amministratore unico della società, Dott. Ialonardi

- In data 23.06.2017 viene nominato nuovo amministratore il dott. Soreca G. che in data 26.06.2017, rinuncia all'incarico per incompatibilità.
- In data 27.06.2017 viene nominato un nuovo amministratore unico nella persona dell'Ing. Alessandra De Luca.
- Il 24 luglio 2017 la Giunta Comunale del Comune di San Giovanni Teatino, deliberava la revoca dell'affidamento del servizio di asilo nido comunale a partire dal 01.08.2017, con la espressa disposizione di cessare il servizio, e disponeva l'internalizzazione del servizio di verde pubblico e di trasporto scolastico.
- In 7 agosto 2017 l'assemblea, convocata per l'approvazione del bilancio 2016, andava deserta;
- Il 24 agosto 2017 si avviava la procedura di mobilità del personale del nido, rispettando la relativa normativa in tema di diritti dei lavoratori.
- Il 30 agosto 2017 il Comune inviava alla SGT una richiesta di "proroga" del servizio nido per il periodo 4 - 30 settembre 2017, al fine di consentire il perfezionamento degli adempimenti amministrativi per l'avvio dell'attività da parte di altro soggetto scelto con regolare gara.
- L'8 settembre 2017, il servizio di trasporto scolastico, già revocato, veniva prorogato e con successiva delibera prolungato fino al 31/12/2017.
- L'11 settembre 2017 andava deserta la nuova assemblea convocata per l'approvazione del bilancio 2016.
- In data 30 settembre 2017 il comune di San Giovanni Teatino, ha ripreso in carico il servizio della gestione Asilo nido comunale. In questo contesto, 7 insegnanti si sono dimesse spontaneamente mentre la società provvedeva in data 12.10.2017, a licenziare n.7 insegnanti e 3 inservienti al termine della procedura di mobilità. Tale licenziamento ha comportato il riconoscimento e pagamento dell'indennità di mancato preavviso per un totale di euro 30.564,38 oltre al contributo per il licenziamento di euro 14.698,50.
- In data 16.11.2017 la gestione del Circolo tennis passa in capo alla S.G.T Sport s.s.d. a r.l.. In conseguenza di ciò anche i dipendenti direttamente impiegati (n.02 custodi) venivano temporaneamente distaccati presso la stessa società.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori. Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziata in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Si segnala che le sia imposte differite attive (o anticipate) relative a esercizi precedenti che dell'anno in corso non sono state iscritte nel conto economico non sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio futuro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.801	19.109	-	23.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.972	17.863		21.835
Valore di bilancio	829	1.232	10.000	12.061
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	108.898	-	108.898
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.681	-	3.681
Ammortamento dell'esercizio	276	16.675		16.951
Totale variazioni	(276)	88.542	-	88.266
Valore di fine esercizio				
Costo	4.801	123.679	-	128.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.249	32.592		36.841
Valore di bilancio	553	89.125	10.000	99.678

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.801	4.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.972	3.972
Valore di bilancio	829	829
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	276	276
Totale variazioni	(276)	(276)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.801	4.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.249	4.249
Valore di bilancio	553	553

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	636	18.473	19.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	636	17.227	17.863
Valore di bilancio	-	-	1.246	1.232
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	71.767	17.921	19.210	108.898
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.681	-	-	3.681
Ammortamento dell'esercizio	9.893	2.588	4.194	16.675
Totale variazioni	58.193	15.333	15.016	88.542
Valore di fine esercizio				
Costo	67.437	18.558	37.684	123.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.244	3.225	21.421	32.592
Valore di bilancio	58.193	15.333	16.262	89.125

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
S.G.T.SPORT s.s.d. a r.l.	SAN GIOVANNI TEATINO	02566090698	10.000	12.831	22.831	10.000	100,00%	10.000
Totale								10.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso imprese controllate	88	88
Crediti verso imprese collegate	25.228	25.228
Crediti verso imprese controllanti	250.164	250.164

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	207.774	49.755	257.530	257.530
Fatture da emettere verso Clienti	477.378	-332.223	145.155	145.155
Fatture da emettere vs controllante		221.764	221.764	221.764
Fondo svalutazione crediti	-6.543	-1.291	- 7.834	- 7.834
<i>Totale parziale</i>	<i>678.610</i>	<i>-61.995</i>	<i>616.614</i>	<i>616.614</i>
Crediti vs imprese controllate	88	-173.746	88	88
Crediti vs controllanti	48.543	-15.269	28.400	28.400
Crediti tributari		-252.302	8.663	8.663
Credito vs FB	19.364	-503.312	25.227	25.227
Altri crediti	50.262	-944.629	43.063	43.063
Totale	796.867	-1.715.512	722.055	722.055

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	(307.309)	132.832
Denaro e altri valori in cassa	-	116	806
Totale disponibilità liquide	440.831	(307.193)	133.638

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	Capitale sociale	B
Riserva legale	7.400	Utili esercizi precedenti	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	140.595	Utili esercizi precedenti	A, B,
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	140.595		
Utili portati a nuovo	(234.805)	Perdita esercizio 2016	
Totale	(36.810)		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Arrotondamenti	(2)	Arrotondamenti	A, B
Totale	(1)		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	156.104
Variazioni nell'esercizio	
	50.834
	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	40.501
Totale variazioni	10.333
Valore di fine esercizio	166.437

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Entro 12 mesi
	2016		2017	
Debiti vs banche	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	369.685	-27.593	342.092	342.092
Fatture da ricevere	134.870	-50.316	84.554	84.554
Totale parziale	504.555	-77.944	426.611	426.611
Acconti		5.560	5.560	5.560
Debiti verso controllanti	247.090	-169.045	78.045	78.045
Debiti tributari	52.483	17.143	69.626	69.626
Debiti vs istituti di previdenza	80.022	-10.896	69.126	69.126
Altri debiti	245.406	-77.829	167.577	167.577
Totale debiti	1.129.556	-313.012	816.544	816.544

La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. I debiti IRES e IRAP sono espressi al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

I "Debiti verso fornitori" e "fatture da ricevere" sono iscritti al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa e le note di credito da ricevere. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti verso controllanti" accoglie, per la parte con scadenza entro i 12 mesi, il debito nei confronti del Comune di San Giovanni Teatino per le seguenti voci:

Descrizione	2016	variazione	2017
Incassi TARSU	136.495	-109.408	27.087
Incassi TARSU violazioni	2.429	-628	1.801
Incassi ICI violazioni	25.638	-20.247	5.391
Incassi ICP e affissioni	27.118	-19.676	7.442
Incassi TOSAP	3.825	-1.668	2.157
Incassi riscossione coattiva	51.585	-17.865	33.720
Altri debiti verso controllante		447	447
Totale	247.090	-169.492	78.045

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. I debiti IRES ed IRAP sono espressi al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Descrizione	2016	variazione	2017
-------------	------	------------	------

erario c/imposte sost.riv.TFR	419	-189	230
erario c/iva	2.880	844	3.724
erario c/rit.lavoro autonomo	2.058	-1.965	94
regioni c/irap	0	4.696	4.696
regioni c/irap a credito		-2.913	-2.913
regioni c/rit.addiz.IRPEF	84	-84	0
comuni c/rit.addiz.IRPEF	99	-99	0
altri debiti tributari	1.310	0	1.310
erario c/imposte IRPEF	20.495	-5.775	14.720
comune per icp su spazi pubb.	25.137	22.628	47.765
Totale	52.483	17.143	69.626

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni possono essere così ripartiti:

Ricavi per categorie di prodotto o attività

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
RIMBORSO SPESE		429	429
ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	31.656	6.557	-25.099
RICAVI VENDITE BUONI PASTO	238.321	235.808	-2.513
VENDITA GREMBIULINI	354	39	-315
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	6.856		-6.856
LOCAZIONE CAMPI TENNIS A PRIVATI	30.171	20.404	-9.767
LOCAZIONE CAMPI CALCETTO	10.312	10.280	-32
LOCAZIONE PATTINODROMO	287	734	447
LOCAZIONE CAMPI CALCIO / RUGBY	31.910	39.358	7.448
RETTE ASILO NIDO	230.881	140.219	-90.662
LOCAZIONE PALESTRE	19.031	15.912	-3.119
RICAVI PER VEND.SPACI PUBBLICIT.	164.348	172.623	8.275
SERVIZI CIMITERIALI	29.241	27.446	-1.795
RICAVI PER TRASPORTO SCOLASTICO	27.979	34.550	6.571
LOCAZIONE CAMPI TENNIS ASD T.S.	14.896	12.803	-2.093
RICAVI PER LAMPADE VOTIVE	15.084	18.175	3.091
NUOTO LIBERO	70.114	0	-70.114
LOCAZIONE SPAZI D'ACQUA	170.373	0	-170.373
CORSI DIDATTICI NIDO	0	4.290	4.290
RIMBORSO SPESE POSTALI	25.779	19.352	-6.427
ALTRI RICAVI MINIMI	411	0	-411
Totale	1.118.004	758.980	-359.025

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
-------------	------------	------------	------------

RIMBORSO SPESE		429	429
ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	31.656	6.557	-25.099
RICAVI VENDITE BUONI PASTO	238.321	235.808	-2.513
VENDITA GREMBIULINI	354	39	-315
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	6.856		-6.856
LOCAZIONE CAMPI TENNIS A PRIVATI	30.171	20.404	-9.767
LOCAZIONE CAMPI CALCETTO	10.312	10.280	-32
LOCAZIONE PATTINODROMO	287	734	447
LOCAZIONE CAMPI CALCIO / RUGBY	31.910	39.358	7.448
RETTE ASILO NIDO	230.881	140.219	-90.662
LOCAZIONE PALESTRE	19.031	15.912	-3.119
RICAVI PER VEND.SPAZI PUBBLICIT.	164.348	172.623	8.275
SERVIZI CIMITERIALI	29.241	27.446	-1.795
RICAVI PER TRASPORTO SCOLASTICO	27.979	34.550	6.571
LOCAZIONE CAMPI TENNIS ASD T.S.	14.896	12.803	-2.093
RICAVI PER LAMPAD E VOTIVE	15.084	18.175	3.091
NUOTO LIBERO	70.114	0	-70.114
LOCAZIONE SPAZI D'ACQUA	170.373	0	-170.373
CORSI DIDATTICI NIDO	0	4.290	4.290
RIMBORSO SPESE POSTALI	25.779	19.352	-6.427
ALTRI RICAVI MINIMI	411	0	-411
Totale	1.118.004	758.980	-359.025

Gli altri ricavi e proventi della gestione caratteristica possono essere rappresentati come segue:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
ALTRI RICAVI E PROVENTI	82.127	222.693	140.565
Contributi in c/ esercizio	815.497	828.539	13.042
Totale	897.624	1.051.232	153.607

Costi della produzione

A) Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Di seguito si riportano le componenti principali della voce in esame.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
MERCI	112.627	106.273	-6.354
ALTRI ACQUISTI	57.585	39.130	-18.455
Totale	170.212	145.403	-24.809
Costi per servizi			

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
<i>Costi per servizi</i>	<i>531.119</i>	<i>244.370</i>	<i>-286.749</i>

Costi per il personale

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
SALARI E STIPENDI	969.365	900.031	-69.334
ACQUISTO BUONI PASTO	1.494	1.121	-373
ASSICURAZ.SANIT.INTEGRAT. DIPEND.	2.658	3.636	978
ONERI SOCIALI INPS	279.210	283.590	4.380
ONERI SOCIALI INAIL	15.822	12.813	-3.009
ALTRI ONERI SOCIALI	0	2.391	2.391
TFR	64.985	49.706	-15.279
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	1.588	2.743	1.155
TFR LIQUIDATO	3.711	15.227	11.516
CONTR.AZ.FONDI PENSIONE	232	446	214
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	135.856	10.175	-125.681
Totale	1.474.921	1.281.879	-193.042

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge a contratti collettivi.

Il decremento del costo del personale è dovuto ai seguenti eventi:

- 1) Cessazione del servizio di asilo nido;
- 2) Assenza di costi straordinari per vertenze con il personale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Risultati economici conseguiti dalla gestione dei servizi gestiti.

	ASILO NIDO 2017	CAMPI CALCIO / RUGBY 2017	CIMITERI 2017	CIRCOLO TENNIS E CALCETTO 2017	GESTIONE TRIBUTI 2017	MENSA SCOLASTICA 2017
01 Ricavi						
Ricavi da prestazioni	144.548	45.415	45.622	51.185		235.808
Trasferimenti Comune	199.071	36.505	43.772	36.505	168.018	87.411
Altri ricavi					19.352	
Ricavi Operativi	343.619	81.920	89.393	87.690	187.370	323.219
Altri ricavi indiretti	3.908	932	1.017	3.925	2.131	3.676
Totale Ricavi	347.527	82.852	90.410	91.615	189.500	326.894
02 Costi						
Acquisti	-15.170	-1.841	-3.901	-622	-1.462	-102.166
Godimento beni di terzi		-560		-918	-4.675	-340
Oneri diversi di gestione	-15.812	-54.596	-11.373	-19.733	-89.161	-4.947
Personale diretto	-319.614	-47.938	-49.798	-51.309	-148.510	-117.359
Costi Diretti Totali	-350.596	-104.936	-65.072	-72.582	-243.808	-224.812
Margine industriale	-3.069	-22.084	25.338	19.033	-54.308	102.082
Acquisti indiretti	-1.087	-259	-283	-286	-592	-1.022
Godimento beni di terzi	-854	-204	-222	-225	-466	-804
Oneri diversi di gestione	-14.572	-3.474	-3.791	-3.842	-7.946	-13.707
<i>Costi indiretti</i>	<i>-16.513</i>	<i>-3.937</i>	<i>-4.296</i>	<i>-4.353</i>	<i>-9.004</i>	<i>-15.533</i>
Personale indiretto	-37.090	-8.842	-9.649	-9.778	-20.224	-34.888
Amministratori c /compensi	-4.650	-1.109	-1.210	-1.226	-2.536	-4.374
Margine operativo Lordo (EBITDA)	-61.322	-35.972	10.183	3.676	-86.072	47.288
Ammortamenti	-3.255	-776	-847	-858	-1.775	-3.061
Interessi Passivi	-156	-37	-41	-41	-85	-147
Risultato prima delle imposte	-64.733	-36.785	9.296	2.777	-87.932	44.080
Imposte	-2.494	-595	-649	-657	-1.360	-2.346
Risultato netto	-67.226	-37.379	8.647	2.120	-89.292	41.734

	PALESTRE 2017	PISCINA COMUNALE 2017	PUBBLICITA' 2017	TRASPORTO SCOLASTICO 2017	VERDE PUBBLICO 2017	Totale complessivo
01 Ricavi						
Ricavi da						
prestazioni	15.912	187.230	172.623	34.550		932.892
Trasferimenti Comune	36.505			126.004	94.747	828.539
Altri ricavi						19.352
Ricavi Operativi	52.417	187.230	172.623	160.555	94.747	1.780.783
Altri ricavi indiretti	596	8.380	1.963	1.826	1.077	29.429
Totale Ricavi	53.013	195.609	174.586	162.380	95.825	1.810.212
02 Costi						
Acquisti	-222			-12.445	-3.024	-140.853
Godimento beni di terzi		-1.240	-8.500		-383	-16.616
Oneri diversi di gestione	-5.864	99	-6.465	-11.262	-1.737	-220.851
Personale diretto	-24.760	-173.816		-79.302	-76.277	-1.088.685
Costi Diretti Totali	-30.846	-174.957	-14.965	-103.009	-81.421	-1.467.006
Margine industriale	22.167	20.652	159.621	59.371	14.404	343.206
Acquisti indiretti	-166	-612	-546	-508	-300	-5.659
Godimento beni di terzi	-130	-481	-429	-399	-236	-4.450
Oneri diversi di gestione	-2.223	-8.202	-7.321	-6.809	-4.018	-75.905
<i>Costi indiretti</i>	<i>-2.519</i>	<i>-9.295</i>	<i>-8.296</i>	<i>-7.716</i>	<i>-4.553</i>	<i>-86.015</i>
Personale indiretto	-5.658	-20.876	-18.633	-17.330	-10.227	-193.194
Amministratori c /compensi	-709	-2.617	-2.336	-2.173	-1.282	-24.221
Margine operativo Lordo (EBITDA)	13.281	-12.136	130.356	32.152	-1.659	39.777
Ammortamenti	-496	-1.832	-1.635	-1.521	-897	-16.952
Interessi Passivi	-24	-88	-78	-73	-43	-813
Risultato prima delle imposte	12.760	-14.055	128.643	30.559	-2.599	22.012
Imposte	-380	-1.404	-1.253	-1.165	-688	-12.989
Risultato netto	12.380	-15.459	127.390	29.394	-3.287	9.022

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Ritardo nell'approvazione del bilancio d'esercizio 2017

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è andata ripetutamente deserta anche per la difficoltà dell'Amministratore Unico di mettere a disposizione del socio unico il progetto di bilancio. Non si è stati in grado infatti di farlo in tempo utile per l'approvazione nei termini previsti dallo statuto ed enunciati nel codice civile dagli artt. 2364 e 2478-bis, per ripetuti malfunzionamenti del sistema informatico, che non rendevano attendibili le risultanze contabili sulla base del quale veniva redatto. Ciò ha provocato verifiche approfondite e notevoli rallentamenti. Si è provveduto di conseguenza a partire dal 01 gennaio 2019, a cambiare il software di contabilità, per evitare il ripetersi di simili inconvenienti.

Dati sull'occupazione

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	11	21	32

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

Il compenso assegnato dal Socio Unico all' Amministratore Unico della società Ing.. Alessandra De Luca per la durata del suo incarico è pari ad € 21.337 (euro ventunomila trecentotrentasette/00) lordi annui.

In aggiunta è stato riconosciuto, il rimborso analiticamente documentato delle spese di trasferta inerenti il vitto, l'alloggio e le spese auto per euro 1.503 (euro millecinquecentotré /00).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili

In data 16/03/2015 il Comune di San Giovanni Teatino ha assegnato la gestione di alcuni servizi, precedentemente gestiti dalla FB Servizi S.R.L., alla S.G.T. Multiservizi S.R.L.. In questo contesto alcuni dipendenti del precedente gestore sono passati alla S.G.T. senza che fosse definito alcun accordo in merito al TFR da questi maturato fino a quel momento ammontante ad euro 416.492.

Beni di terzi presso l'impresa

La società non detiene presso di sé beni di terzi

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni effettuate con parti correlate non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società, interamente partecipata da ente pubblico e precisamente:

- controllante socio unico Comune di San Giovanni Teatino: la società opera nei rapporti con i soci e con i terzi principalmente in base a tariffe definite dall'ente pubblico disciplinate da un contratto quadro;
- controllata S.G.T. Sport s.s.d. a r.l.: non vi sono state operazioni rilevanti né di tipo commerciale né finanziario.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio non recepiti nei valori di bilancio

Si segnalano i seguenti fatti:

- In data 14/01/2018 l'assemblea della società ha deliberato di:
 - o approvare il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2016 comprensivo di Nota Integrativa, che riporta una perdita di € 234.805;
 - o coprire la perdita conseguita con l'azzeramento delle riserve e del Capitale sociale oltre che con un versamento da parte del socio Unico, in conto copertura perdite, di € 36.810 già stabilito con deliberazione del Consiglio Comunale n.69 del 28.12.2017 avente ad oggetto "*Riconoscimento del debito fuori bilancio per la ricapitalizzazione della società S.G.T. Multiservizi Srl ai sensi dell'art.2482 ter c.c.*";
 - o ricostituire il capitale sociale al minimo legale, in sede di modifica dello Statuto della società, nell'assemblea straordinaria convocata per il giorno 19/01/2018;
- In data 19/01/2018 l'assemblea straordinaria della società ha proceduto all'Adeguamento dello statuto sociale agli obblighi di cui al D.Lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) come modificato e integrato dal D.Lgs. n. 100/2017.
- E' stato ulteriormente prorogato il servizio di trasporto scolastico fino al 30/06/2018;
- In data 01/02/2018 la gestione dei campi di calcio e della palestra è passata dalla società alla SGT Sport S.S.D. a r.l. con conseguenziale distacco delle relative unità lavorative in servizio.

Valutazione degli amministratori sulla "continuità aziendale"

Il principio contabile IAS n. 1 afferma al paragrafo n.25 che "Nella fase di preparazione del bilancio, la direzione aziendale deve effettuare una valutazione della capacità dell'entità di continuare a operare come un'entità in funzionamento. Un'entità deve redigere il bilancio nella prospettiva della continuazione dell'attività a meno che la direzione aziendale non intenda liquidare l'entità o interrompere l'attività, o non abbia alternative realistiche a ciò. Qualora la direzione aziendale sia a conoscenza, nel fare le proprie valutazioni, di significative incertezze relative ad eventi o condizioni che possano comportare l'insorgere di seri dubbi sulla capacità dell'entità di continuare a operare come un'entità in funzionamento, l'entità deve evidenziare tali incertezze."

Dopo che nel 2016 la società ha subito una consistente perdita di esercizio che ha portato all'azzeramento delle riserve e alla perdita dell'intero capitale sociale e dopo che l'assemblea della società è andata ripetutamente deserta tanto che per tutto il 2017 non è stato possibile approvare il bilancio dell'esercizio 2016, si impone un'attenta analisi sul pericolo del venir

meno della "continuità aziendale" che costituisce uno dei presupposti sulla quale questo bilancio è stato redatto. Tuttavia il 14/01/2018 si è proceduto all'approvazione del bilancio al 31/12/2016, al ripiano delle perdite eccedenti il patrimonio netto e alla sua ricostituzione al minimo legale da parte del Comune San Giovanni Teatino, socio unico. Inoltre l'utile conseguito nell'esercizio 2017, tranquillizzano sulla capacità della società, dopo che è stato portato a termine l'importante processo di ristrutturazione delle sue attività, di mantenere stabilmente l'equilibrio economico finanziario.

Tutto questo consente all'Amministratore Unico, di ritenere sussistente il presupposto della continuità aziendale.

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

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di San Giovanni Teatino. Essendo il socio unico un Ente Pubblico Territoriale si omette di riportare il prospetto riepilogativo dei dati principali del bilancio della controllante dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, in quanto i dati non sono ancora disponibili.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni aggiuntive richieste dal socio unico

Personale distaccato alla società controllata

La società ha distaccato alla propria controllata S.G.T.Sport S.S.d a r.l., i seguenti dipendenti:

1. Di Stilio Amadio	40 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
2. Di Minco Carlo	40 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
3. Di Paolo Marcella	40 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
4. Diodato Ernestina	40 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
5. Piparo Sandra	30 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
6. Di Girolamo Franca	36 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
7. Gaspari Antonio	22 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
8. Ciancetta Enzo	40 ore	c.c.n.l.	Multiservizi
9. Di Serio Paolo	40 ore	c.c.n.l.	Multiservizi

Dettaglio delle disponibilità liquide

N. CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALI PARZIALI	TOTALE
24/05/502	POSTE C/C TARSU	26.684,73		
24/05/503	POSTE C/C TARSU VIOLAZIONI	5.082,54		
24/05/504	POSTE C/C ICI VIOLAZIONI	5.019,45		
24/05/505	POSTE C/C ICP E AFFISSIONI	7.159,60		
24/05/506	POSTE C/C TOSAP	2.149,57		
24/05/507	POSTE C/C RICOSSIONE COATTIVA	27.919,03		
24/05/511	BANCA C/C BPER	1.822,35		
24/05/515	BANCA C/C MPS	55.400,77		
24/05/520	POSTE C/C SERVIZI CIMITERIALI	1.593,89		

24/05/000	TOTALE DEPOSITI BANCARI E POSTALI		132.831,93	
24/15/005	DENARO IN CASSA	417,13		
24/15/012	VALORI BOLLATI	100,00		
24/15/510	DENARO IN CASSA UFFICIO TRIBUTI	289,25		
24/15/000	TOTALE DENARO E VALORI IN CASSA		806,38	
24/00/000	DISPONIBILITA' LIQUIDE			133.638,31

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile d'esercizio, l'amministratore unico ne propone la destinazione:

1. Per € 451 (5%) a riserva legale;
2. Per 8.571 a Riserva straordinaria.

Considerazioni conclusive

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'Amministratore Unico
Alessandra De Luca

