

SOCIETA' RISCOSSIONI COMUNALI S.R.L.

Codice fiscale 02174950697 – Partita iva 02174950697
CORSO ROMA, 2 - 66023 FRANCAVILLA AL MARE CH
Numero R.E.A 157993 - CH
Registro Imprese di CHIETI n. 02174950697
Capitale Sociale € 20.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

SOCIETA' RISCOSSIONI COMUNALI S.R.L.

Codice fiscale 02174950697 – Partita iva 02174950697
CORSO ROMA, 2 - 66023 FRANCAVILLA AL MARE CH
Numero R.E.A 157993 - CH
Registro Imprese di CHIETI n. 02174950697
Capitale Sociale € 20.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2013	2012
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A) TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	5.145	4.045
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.145	4.045
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	30.593	28.638
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	21.805	16.344
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.788	12.294
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	13.933	16.339
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	1.423	1.136
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.114.931	485.058
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	56.389	0
II) TOTALE CREDITI :	1.171.320	485.058
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	466.738	272.427

C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.639.481	758.621
D) RATEI E RISCONTI	2.247	2.040
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.655.661	777.000

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2013	2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	20.000	20.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	10.063	9.754
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	49.353	43.476
<i>m) Riserva per arrotondamento unità di euro</i>	1	-1
VII) TOTALE Altre riserve:	49.354	43.475
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	573	6.187
IX) Utile (Perdita) residuo	573	6.187
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	79.990	79.416
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	17.623	15.325
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	93.275	63.162
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.464.215	583.713
D) TOTALE DEBITI	1.464.215	583.713
E) RATEI E RISCONTI	558	35.384
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.655.661	777.000

CONTI D'ORDINE	2013	2012
Garanzie prestate dell'attivo	0	0
Altri conti d'ordine dell'attivo	4.366.977	4.366.977
CONTO ECONOMICO	2013	2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.169.157	1.164.669
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	84.702	42
5) TOTALE Altri ricavi e proventi	84.702	42
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.253.859	1.164.711
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	257.194	247.757
7) per servizi	289.977	247.760
8) per godimento di beni di terzi	5.910	6.817
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	482.923	469.190
<i>b) oneri sociali</i>	145.164	123.372
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	34.716	30.145
9) TOTALE per il personale:	662.803	622.707
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	2.150	4.728
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	5.566	6.238
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	7.716	10.966
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	-288	-1.136
14) oneri diversi di gestione	7.476	9.537
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.230.788	1.144.408
A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	23.071	20.303
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		

<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	630	1.861
<i>d) TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>	630	1.861
16) TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	630	1.861
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	0	52
<i>f) altri debiti</i>	12	588
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	12	640
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	618	1.221
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	5.493	12
21) TOTALE Oneri straordinari	5.493	12
20-21) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-5.493	-12
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	18.196	21.512
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	17.623	15.325
22) TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anti	17.623	15.325
23) Utile (perdite) dell'esercizio	573	6.187

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

CONTI D'ORDINE	2013	2012
Garanzie prestate dell'attivo	0	0
Altri conti d'ordine del passivo	4.366.977	4.366.977

GLI AMMINISTRATORI

SOCIETA' RISCOSSIONI COMUNALI S.R.L.

Codice fiscale 02174950697 – Partita iva 02174950697
CORSO ROMA, 2 - 66023 FRANCAVILLA AL MARE CH
Numero R.E.A 157993 - CH
Registro Imprese di CHIETI n. 02174950697
Capitale Sociale € 20.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Signori soci,

l'esercizio appena concluso ha dimostrato come la Società Riscossioni Comunali Srl è capace di produrre valore nel delicato settore in cui opera: la gestione di servizi relativi alla attività di riscossione, accertamento, liquidazione, gestione di entrate e del servizio di mensa del Comune di Francavilla al Mare. Si specifica inoltre che nel corso dell'anno d'imposta 2013, visto l'eccellente risultato raggiunto con la riscossione dei tributi affidati, è stato attribuito alla società anche il compito di procedere alla riscossione delle violazioni rilevate dalla Polizia Municipale.

Insieme con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico chiusi al 31/12/2013, Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa, redatta nel rispetto dell'art. 2427 del codice civile che, in base all'art. 2423 del c.c., costituisce parte integrante del bilancio stesso.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato d'esercizio.

La società ha provveduto a redigere il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis del codice civile e, segnalando di non trovarsi in alcuno dei casi di cui ai n. 3 e 4 dell'art.2428 del codice civile, è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

L'esercizio 2013 si chiude con un utile al netto delle imposte di € 573,28.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

NORME DI RIFERIMENTO

La redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 é stata attuata osservando le disposizioni normative contenute nel **codice civile**, opportunamente integrate dai **principi contabili** elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché dalle raccomandazioni formulate dagli ordini professionali competenti.

REDAZIONE DEL BILANCIO - art. 2423 c.c.

Gli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico utilizzati redatti ai sensi degli artt. 2424 e 2425 codice civile 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 dell'esercizio, cosicché non è stato necessario prevedere nella presente nota integrativa informazioni complementari necessarie a tale scopo.

Non si sono verificati **casi eccezionali** che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Il bilancio è stato redatto in **unità di euro**, senza cifre decimali.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO - art. 2423bis c.c.

Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte in bilancio é stata **prudentemente** compiuta in prospettiva di una regolare **continuità aziendale**, nonché tenendo conto della **funzione economica** dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Nella redazione del bilancio sono stati indicati esclusivamente gli **utili realizzati** alla data di chiusura dell'esercizio.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per **competenza**, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono stati **valutati separatamente**.

La società ha **mantenuto** i medesimi **criteri di valutazione** utilizzati nei precedenti esercizi, cosicché i valori di bilancio risultano **comparabili** con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO - art. 2423 ter c.c.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico sono state iscritte, separatamente e nell'ordine indicato, le voci previste negli articoli 2424 e 2425 c.c.

Non sono state **aggiunte** altre voci diverse da quelle previste dagli articoli 2424 e 2425 c.c.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'**esercizio precedente**, consentendo dunque per ciascuna posta di bilancio la comparabilità con l'esercizio pregresso. A tal fine non è stato necessario provvedere ad alcun **adattamento** delle voci relative all'esercizio precedente.

Non sono stati effettuati **compensi di partite** in quanto espressamente vietati dalla legge.

ISCRIZIONE DEI RICAVI, PROVENTI, COSTI ED ONERI - art. 2425 bis

I proventi, i costi e gli oneri sono indicati **al netto degli sconti, abbuoni, premi**.

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA - art. 2435 bis

Sussistendo i requisiti previsti dall'articolo 2435-bis 1° comma del codice civile, la società si è avvalsa della facoltà di predisporre il bilancio d'esercizio secondo lo schema abbreviato.

Informazioni di cui all'art. 2428 punti 3) e 4)

Non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione e completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

CRITERI DI VALUTAZIONE - art. 2427 n. 1

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi all'origine in valuta estera, per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica. I criteri di valutazione adottati relativamente ad ogni singola voce sono illustrati di seguito.

IMMOBILIZZAZIONI - art. 2426 nn. 1, 2, 3, 4, 5 e 6**▪ B.I.) Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

▪ B.II.) Immobilizzazioni materiali

Accolgono le attività materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto inclusi i costi accessori e quelli di produzione direttamente attribuibili.

A partire dall'esercizio in cui effettivamente cominciano ad essere impiegati, i cespiti così valutati sono ammortizzati mediante quote annue costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che risultano conformi ai piani di ammortamento desumibili dall'applicazione delle aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Nella considerazione che la procedura di ammortamento è prescritta per le immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione si protrae nel tempo, il processo di sistematico ammortamento non è estendibile a tutte le immobilizzazioni. Pertanto, pur nel rispetto dei principi di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423 del Codice Civile, che devono informare la redazione del bilancio d'esercizio, si è ritenuto di non sottoporre ad ammortamento tutte quelle immobilizzazioni che, in ragione della loro modica entità e delle loro caratteristiche, non sono destinate ad essere utilizzate durevolmente nell'attività dell'impresa. Sulla base di quanto previsto dal principio contabile nazionale Oic n. 16, tali beni non sono stati sottoposti a processo di ammortamento, bensì sono stati direttamente imputati a spese nell'esercizio.

In ossequio a quanto disposto dal principio contabile nazionale Oic n. 16, paragrafo D.XI.6), gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari alla metà dell'aliquota normale; mentre per tutti gli altri beni sono stati applicati i coefficienti previsti per ogni singola categoria di beni omogenei, senza nessuna riduzione. La quota di ammortamento così

ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è stato disponibile e pronto per l'uso.

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.

Tali valori non sono mai stati oggetto di rivalutazioni: né di quelle previste da leggi speciali, né di altre effettuate volontariamente.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state calcolate, per quanto di competenza, tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le aliquote pianificate che di seguito riportiamo:

immobilizzazioni immateriali	aliquota %
costi d'impianto	20
altri costi ad utilizzo pluriennali	20

immobilizzazioni materiali	aliquota %
fabbricati	3
impianti e macchinari	15
attrezzature industriali e commerciali	15
macchine d'ufficio elettron. ed elettromecc.	20
automezzi	25

▪ **B.III.) Immobilizzazioni finanziarie**

Sono comprese in questa categoria attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. In questa voce non sono previsti valori.

ATTIVO CIRCOLANTE - art. 2426 nn. 8, 9 e 10

▪ **C.II.) Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, distinguendo tra quelli esigibili entro 12 mesi ed oltre 12 mesi.

▪ **C.IV.) Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dalle giacenze di Banca, c/c postale e cassa regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate al 31.12.2013.

RATEI E RISCONTI - art. 2424bis, 6° c.

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo. Tra i ratei e risconti attivi sono iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

Tra i ratei e risconti passivi sono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i ricavi manifestatisi entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende le riserve di qualsiasi natura. Per quanto riguarda gli utili emersi in seguito alla chiusura del bilancio al 31.12.2012, gli stessi, dopo l'accantonamento del 5% a Riserva legale, sono stati accantonati a riserva straordinaria.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO- art. 2424bis, 4° c.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale, distinguendo tra quelli entro ed oltre i 12 mesi. Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.

CONTI D'ORDINE

L'art. 2424, terzo comma, del Codice Civile dispone che *"in calce allo stato patrimoniale devono risultare le garanzie prestate direttamente o indirettamente, distinguendosi tra fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e garanzie reali, ed indicando, separatamente, per ciascun tipo, le garanzie prestate in favore d'impresе controllate e collegate, nonché di controllanti e d'impresе sottoposte al controllo di queste ultime; devono inoltre risultare gli altri conti d'ordine"*. In merito ai conti d'ordine relativi agli impegni, si evidenzia che trattasi di complessi rapporti instaurati tra il comune di Francavilla e la Banca IFIS e che negli stessi la Società Riscossioni Comunali Srl non è mai entrata. Avendo la stessa avuto indicazioni circa il versamento alla banca IFIS di somme mensili, si è ritenuto opportuno a chiarezza dell'avvenuto di indicare nei conti d'ordine la movimentazione finanziaria.

Siamo inoltre a precisare che nell'esercizio concluso non sono stati effettuati versamenti di alcun titolo all'istituto IFIS.

COLLEGIO SINDACALE

Per la Società Riscossioni Comunali s.r.l., pur non rientrando nei limiti oggettivi di obbligatorietà per la nomina del collegio sindacale, è stata espressamente richiesta la sua nomina da parte dei soci in sede di costituzione della società. Tale scelta deriva dal fatto che tale figura, all'interno della società, esprime una ulteriore garanzia a fronte della particolarità del settore in cui si opera: la riscossione dei tributi a livello comunale.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la società si è adeguata alle misure minime in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

NORMATIVA ANTIRECICLAGGIO

La società svolgerà il servizio di riscossione de tributi (direttamente o tramite le società partecipate) e per tale attività appare configurabile quale intermediario abilitato dalla normativa antiriciclaggio (L. n.197/91 e D.Lgs. n.56/2004 di attuazione della direttiva 2001/97/CE che classifica in via autonoma all'art. 2, co. 1 lett. 1, le società che svolgono il servizio di riscossione dei tributi), e in quanto tale assoggettato ai relativi obblighi (identificazione, conservazione ed eventuale segnalazione delle operazioni effettuate).

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI - art. 2427 n. 3bis

Nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio - al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, nella misura direttamente evincibile dallo schema di Stato Patrimoniale - potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - art. 2427 n. 4

Nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio si sono verificate delle movimentazioni nelle voci dell'attivo e del passivo. Le movimentazioni più rilevanti riguardano le voci di seguito considerate.

DATI SULL'OCCUPAZIONE - art. 2427 Comma 1, n. 15

L'organico aziendale, ripartito per categoria risulta essere così composto

Organico AL 31-12-2013	
Servizio Mensa	Tributi
n. 1 Coordinatore	n. 6 Impiegati
n. 1 Impiegata di Concetto	
n. 2 Impiegati d'Ordine	
n. 12 Cuoche	
n. 2 Aiuto Cuoche	
n. 14 Inservienti	

Stato Patrimoniale attivo

Immobilizzazioni

La voce **immobilizzazioni immateriali** comprende sia i costi di impianto che gli altri costi ad utilizzo pluriennale. Tali sono gli oneri sostenuti per lo *start-up* della società, comprendenti sia le spese per la formazione del personale dipendente che quelle per il loro impiego.

Nel 2013 tale voce subisce un incremento a seguito delle spese sostenute per l'acquisto di una licenza d'uso per un software utilizzato al fine di migliorare il servizio di riscossione coattiva, la gestione delle infrazioni stradali, ed al fine di creare una portale necessario a migliorare il trasferimento di informazioni tra gli uffici comunali e gli uffici della nostra società. Si ricorda che così come accennato in precedenza parte dei costi sostenuti per l'acquisto di questi prodotti sono stati addebitati al comune che di fatto ha beneficiato delle spese così sostenute

Il relativo dettaglio risulta dalla seguente tabella:

conti	2013	2012	variazione
Costi d'impianto	€ -	€ -	€ -
Licenza uso software a tempo Indeterminato	€ 2.249,80	€ -	€ 2.249,80
Altri costi ad utilizzo pluriennale da ammortizzare	€ 2.895,00	€ 4.045,00	-€ 1.150,00
Totale	€ 5.144,80	€ 4.045,00	€ 1.099,80

Per l'ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali si è deciso di applicare "il metodo diretto".

Il valore delle immobilizzazioni immateriali è di € 5.144,80.

La voce **immobilizzazioni materiali** risulta composta da:

conti	2013	2012	variazione
Impianti specifici	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ -
Attrezzature industriali e commerciali	€ 800,00	€ 800,00	€ -
Attrezzature varie e minute (inferiori a € 516,46)	€ 7.763,72	€ 5.808,97	€ 1.954,75
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ -
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€ 14.499,00	€ 14.499,00	€ -
Autocarri ed autovetture	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ -
Arredamento	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ -
Totale	€ 30.592,72	€ 28.637,97	€ 1.954,75

L'ammontare dei relativi fondi di ammortamento risulta dal seguente prospetto:

conti	2013	2012	variazione
F.do Amm.to Impianti Specifici	€ 712,50	€ 237,50	€ 475,00
F.do Amm.to Attrezzature industriali e commerciali	€ 420,00	€ 300,00	€ 120,00
F.do Amm.to Attrezz.varie minute (inf. € 516,46)	€ 7.763,72	€ 5.808,97	€ 1.954,75
F.do Amm.to Mobili e Macchine ord d'ufficio	€ 288,00	€ 96,00	€ 192,00
F.do Amm.to Macchine elettrom. d'ufficio	€ 11.026,80	€ 9.037,00	€ 1.989,80
F.do Amm.to Autocarri ed autovetture	€ 1.250,00	€ 750,00	€ 500,00
F.do Amm.to Arredamento	€ 344,25	€ 114,75	€ 229,50
Totale	€ 21.805,27	€ 16.344,22	€ 5.231,55

Il valore delle immobilizzazioni materiali, al netto dell'ammortamento effettuato nell'esercizio conclusosi al 31.12.2013, è di € 8.787,45

conti	2013	2012	variazione
Immobilizzazioni materiali	€ 30.592,72	€ 28.637,97	€ 1.954,75
Fondo ammortamento mobilizzazioni materiali	-€ 21.805,27	-€ 16.344,22	-€ 5.461,05
Totale	€ 8.787,45	€ 12.293,75	-€ 3.506,30

Elenco delle partecipazioni in imprese Controllate e Collegate

Tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati importi in quanto, alla data di chiusura di bilancio, la società non detiene né direttamente, né per tramite di società fiduciaria, né per interposta persona, partecipazioni in imprese collegate o imprese controllate.

Il totale delle immobilizzazioni al netto dei fondi risulta essere il seguente:

conti	2013	2012	variazione
Totale netto immobilizzazioni immateriali	€ 5.144,80	€ 4.045,00	€ 1.099,80
Totale netto immobilizzazioni materiali	€ 8.787,45	€ 12.293,75	-€ 3.506,30
Totale netto immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	-
Totale	€ 13.932,25	€ 16.338,75	-€ 2.406,50

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sia immateriali che materiali ammontano a:

conti	2013	2012	variazione
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€ 2.150,20	€ 4.727,50	-€ 2.577,30
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€ 5.566,05	€ 6.238,10	-€ 672,05
Totale	€ 7.716,25	€ 10.965,60	-€ 3.249,35

Attivo circolante

Essendo già stati precedentemente esposti i criteri di valutazione adottati in riferimento a tale voce di bilancio, si provvede ora all'indicazione schematica della composizione al 31.12.2013.

Il totale dei **crediti** ammonta ad € 1.171.319,91:

conti	2013	2012	variazione
Crediti	€ 1.171.319,91	€ 485.058,44	€ 686.261,47
Totale	€ 1.171.319,91	€ 485.058,44	€ 686.261,47

Il totale dei **crediti esigibili entro l'esercizio** ammonta ad € 1.114.930,84:

conti	2013	2012	variazione
Crediti esigibili entro l'esercizio	€ 1.114.930,84	€ 485.058,44	€ 629.872,40
Totale	€ 1.114.930,84	€ 485.058,44	€ 629.872,40

Più dettagliatamente la voce crediti è da distinguere in crediti esigibili entro l'esercizio la quale comprende le seguenti voci:

conti	2013	2012	variazione
Fatture da emettere	€ 203.233,23	€ 127.609,25	€ 75.623,98
Comune di Francavilla c/Aconto Tributi	€ 721.002,74	€ 171.002,74	€ 550.000,00
Crediti v/ clienti	€ 186.761,87	€ 174.698,73	€ 12.063,14
Comune di Pianella c/Aconti	€ 1.871,60	€ 1.871,60	-
Fornitori c/ anticipi	€ -	€ 3.427,76	-€ 3.427,76
Erario c/Compensazioni	€ 617,98	€ 617,98	-
Riscossioni comunali Pescara s.r.l.	€ 1.443,42	€ 1.443,42	-
Erario c/IVA	€ -	€ 4.386,96	-€ 4.386,96
Totale	€ 1.114.930,84	€ 485.058,44	€ 629.872,40

Nell'analisi delle voci descritte in precedenza si ritiene opportuno soffermare la nostra attenzione sulle seguenti voci: "Fatture da emettere" che esprime il totale delle fatture che la società deve emettere a fronte dei servizi prestati e non ancora fatturati; la voce "Crediti v/clienti" esprime il totale delle somme da incassare dai propri clienti a fronte delle fatture emesse e non ancora rimosse; la voce "Comune di Francavilla c/ Acconto Tributi" esprime il totale delle somme anticipate al comune di Francavilla e che dovranno essere stornate dalle singole voci di debito relative ai tributi incassati per conto del comune di Francavilla.

Il totale dei **crediti esigibili oltre l'esercizio** ammonta ad € 56.389,07:

conti	2013	2012	variazione
Crediti esigibili oltre l'esercizio	€ 56.389,07	€ -	€ 56.389,07
Totale	€ 56.389,07	€ -	€ 56.389,07

Tale voce si compone di tutti i crediti vantati dalla società nei confronti degli utenti che hanno beneficiato del servizio mense senza corrispondere le somme dovute per i pasti erogati nel corso dell'anno 2013.

Il saldo delle **disponibilità liquide** è così composto:

conti	2013	2012	variazione
c/c postale - ICI ordinaria - francavilla	€ -	€ 4.130,88	-€ 4.130,88
c/c postale - tarsu - francavilla	€ 41.004,30	€ 3.022,28	€ 37.982,02
c/c postale - cosap - francavilla	€ 1.320,84	€ 4.736,75	-€ 3.415,91
c/c postale - violazioni tributarie - francavilla	€ 3.426,61	€ 1.641,80	€ 1.784,81
c/c postale - pubbliche affissioni - francavilla	€ 159,83	€ 3.932,63	-€ 3.772,80
C/c postale mense scolastiche	€ 6.463,17	€ 22.431,45	-€ 15.968,28
C/c postale violazione p.m.	€ 33.442,19	€ -	€ 33.442,19
C/c postale TOSAP	€ 250,08	€ -	€ 250,08
C/c postale Violazione p.m. riscossione coattiva	€ 70,91	€ -	€ 70,91
Banca on line pay pal	€ 2.063,12	€ -	€ 2.063,12
B. Pop. Em rom. c/c 573358	€ 37.223,33	€ -	€ 37.223,33
Carichi c/c 82025	€ 44.330,10	€ 32.313,89	€ 12.016,21
Carichi	€ 294.778,38	€ 128.024,30	€ 166.754,08
Banca B.I.s. C/C 573361	€ -	€ 69.077,68	-€ 69.077,68
Banca pop. Di Lanciano e Sulmona	€ -	€ 2.961,27	-€ 2.961,27
denaro in cassa	€ 2.165,13	€ 92,48	€ 2.072,65
denaro in cassa mense	€ 40,27	€ 61,52	-€ 21,25
Totale	€ 466.738,26	€ 272.426,93	€ 194.311,33

Il totale dell'attivo circolante ammonta così ad € 1.639.481,52 come risultante dal seguente prospetto:

conti	2013	2012	variazione
Rimanenze finali	€ 1.423,35	€ 1.135,59	€ 287,76
crediti	€ 1.171.319,91	€ 485.058,44	€ 686.261,47
disponibilità liquide	€ 466.738,26	€ 272.426,93	€ 194.311,33
Totale	€ 1.639.481,52	€ 758.620,96	€ 880.860,56

La voce **ratei e risconti attivi** è movimentata da:

conti	2013	2012	variazione
ratei attivi	€ 311,63	€ 148,18	€ 163,45
risconti attivi	€ 1.934,95	€ 1.892,07	€ 42,88
Totale	€ 2.246,58	€ 2.040,25	€ 206,33

La voce ratei attivi è riferita agli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali, che saranno accreditati nel 2014. La voce risconti attivi si riferisce al ritorno, secondo il principio di competenza, del costo sostenuto per l'assicurazione.

Stato Patrimoniale passivo

Nel dettaglio il **Patrimonio netto** è composto dalle seguenti voci:

conti	2013	2012	variazione
Capitale sociale	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -
Riserva ordinaria (legale)	€ 10.062,92	€ 9.753,59	€ 309,33
Riserva straordinaria (altre riserve)	€ 49.353,16	€ 43.475,80	€ 5.877,36
Utili (perdite) portate a nuovo	€ -	€ -	€ -
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 573,28	€ 6.186,69	-€ 5.613,41
Totale Patrimonio Netto	€ 79.989,36	€ 79.416,08	€ 573,28

Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo per rischi ed oneri nel corso del 2013 risulta essere il seguente:

conti	2013	2012	variazione
Fondo imposte d'esercizio	€ 17.623,00	€ 15.325,00	-€ 2.298,00
Totale Fondi per Rischi ed Oneri	€ 17.623,00	€ 15.325,00	-€ 2.298,00

Il Fondo imposte e tasse è costituito come riportato dalla seguente tabella:

conti	2013
IRES	€ 3.603,00
IRAP	€ 14.020,00
Totale	€ 17.623,00

Fondo TFR

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto rappresenta la quota maturata al 31.12.2013 dal personale dipendente nell'anno nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente.

conti	2013	2012	variazione
F.do TFR Tributi	€ 45.165,66	€ 34.797,82	€ 10.367,84
F.do TFR Mense	€ 48.109,59	€ 28.364,02	€ 19.745,57
Totale	€ 93.275,25	€ 63.161,84	€ 30.113,41

Debiti

Complessivamente consistono in debiti esigibili entro l'esercizio i quali risultano essere i seguenti:

conti	2013		2012		variazione
Erario c/ acconti ires	-€	4.027,23	-€	16.731,48	€ 12.704,25
Erario c/ acconti irap	-€	16.927,88	-€	16.690,68	-€ 237,20
Erario c/ ritenute subite	-€	126,07	-€	372,18	€ 246,11
C/c postale gestione spese postali	€	1,81	€	1,81	€ -
C/c postale riscossione coattiva	€	86,27	€	-	€ 86,27
C/c postale fil francavilla	€	5,26	€	5,26	€ -
Debiti v/fornitori	€	52.940,77	€	32.316,25	€ 20.624,52
Fatture da ricevere	€	129.103,51	€	105.096,82	€ 24.006,69
Debiti ICI - francavilla	€	-	€	451,39	-€ 451,39
Debiti tarsu - francavilla	€	819.763,52	€	198.670,27	€ 621.093,25
Debiti cosap - francavilla	€	189,00	€	11.052,16	-€ 10.863,16
Debiti violazioni tributi - francavilla	€	192.762,14	€	185.727,27	€ 7.034,87
Debiti pubbliche affissioni - francavilla	€	10.134,90	€	5.939,26	€ 4.195,64
Debiti violazioni polizia municipale	€	64.924,81	€	-	€ 64.924,81
Debiti tosap francavilla	€	13.733,91	€	-	€ 13.733,91
Debiti violazioni polizia municipale riscossione coattiva	€	1.378,99	€	-	€ 1.378,99
Debiti TARES	€	118.834,88	€	-	€ 118.834,88
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	€	227,40	€	177,84	€ 49,56
Erario c/ iva	€	801,18	€	-	€ 801,18
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€	4.840,61	€	3.639,20	€ 1.201,41
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€	889,40	€	665,48	€ 223,92
INPS c/contributi soc. lav. dip.	€	26.671,00	€	23.492,00	€ 3.179,00
Inail c/ contributi	€	2.429,50	€	5.289,72	-€ 2.860,22
Contr.INPS Amm.re CO.Co.CO	€	550,00	€	495,00	€ 55,00
Amministratori c/ compensi	€	2.400,00	€	2.395,00	€ 5,00
Dipendenti c/ retribuzioni	€	40.909,00	€	40.206,00	€ 703,00
Ritenute sindacali	€	1.313,82	€	1.275,13	€ 38,69
Debiti v/ fondi pensione	€	254,71	€	241,84	€ 12,87
Debiti Diversi	€	-	€	220,00	-€ 220,00
Debiti v/ dipendenti cess. Retribuzioni	€	150,00	€	150,00	€ -
Totale	€	1.464.215,21	€	583.713,36	€ 880.501,85

Si ritiene opportuno evidenziare qui in Nota Integrativa i debiti che sono da considerarsi verso le Controllanti, come da seguente prospetto:

	Controllante Comune di Francavilla	
Debiti tarsu - francavilla	€	819.763,52
Debiti cosap - francavilla	€	189,00
Debiti violazioni tributi - francavilla	€	192.762,14
Debiti pubbliche affissioni - francavilla	€	10.134,90
Debiti violazioni polizia municipale	€	64.924,81
Debiti tosap francavilla	€	13.733,91
Debiti violazioni polizia municipale riscossione coattiva	€	1.378,99
Debiti TARES	€	118.834,88
Totale	€	1.221.722,15

I debiti verso soggetti controllanti si riferiscono agli importi da riversare ai soci quali enti di appartenenza delle somme incassate.

La voce **ratei e risconti passivi** è la seguente:

conti	2013		2012		variazione
Risconti passivi	€	-	€	34.328,78	€ 34.328,78
Ratei passivi	€	557,53	€	1.054,90	€ 497,37
Totale	€	557,53	€	35.383,68	€ 34.826,15

Conti d'Ordine

Il prospetto evidenzia il saldo al 31.12.2013, ed indica i rapporti tra il comune di Francavilla al Mare e la Banca IFIS. A tal proposito si precisa che nel corso dell'anno 2013 non sono state effettuate operazioni che hanno comportato una variazione del saldo.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013		Saldo al 31/12/2012		Variazioni
BANCA IFIS S.P.A.	€	3.803.993,92	€	3.803.993,92	-
BANCA IFIS-EDIGAL-SOGET	€	562.983,13	€	562.983,13	-
Totale Conti d'ordine	€	4.366.977,05	€	4.366.977,05	-

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

1. Ricavi per le vendite e le prestazioni:

conti	2013	2012	variazione
Rimb. Spese rilevanti studi di settore	€ 9.196,94	€ 29.254,47	€ 20.057,53
Corrispettivi mense scolastiche	€ 483.574,39	€ 388.444,94	-€ 95.129,45
Ricavi mense scolastiche	€ 269.336,66	€ 349.573,31	€ 80.236,65
Ricavi vendite e prestazioni	€ 368.048,71	€ 380.396,43	-€ 12.347,72
Altri ricavi delle prestazioni	€ 39.000,00	€ 17.000,00	€ 22.000,00
Totale	€ 1.169.156,70	€ 1.164.669,15	€ 4.487,55

2. Altri ricavi e proventi:

conti	2013	2012	variazione
Abbuoni ed arrotondamenti attivi	€ 28,50	€ 17,95	€ 10,55
Altri ricavi e proventi vari	€ 84.555,05	€ -	€ 84.555,05
Sopravvenienze attive	€ 118,11	€ 23,65	€ 94,46
Totale	€ 84.701,66	€ 41,60	€ 84.660,06

La voce in oggetto registra un notevole incremento rispetto allo scorso anno a seguito della contabilizzazione di ricavi derivanti dall'addebito al comune di costi sostenuti per proprio conto e che saranno oggetto di rimborso

Il totale della voce valore della produzione ammonta a € 1.253.858,36

conti	2013	2012	variazione
Ricavi vendite e prestazioni	€ 1.169.156,70	€ 1.164.669,15	€ 4.487,55
Altri ricavi e proventi	€ 84.701,66	€ 41,60	€ 84.660,06
Totale	€ 1.253.858,36	€ 1.164.710,75	€ 89.147,61

Costi della produzione

3. La voce **Materie prime suss. cons. merci** è così dettagliata nel conto economico:

conti	2013		2012		variazioni
Materie di consumo c/acquisti	€	23.100,63	€	24.163,37	€ 1.062,74
Merci c/ acquisti	€	220.725,94	€	211.208,08	-€ 9.517,86
Cancelleria	€	5.997,90	€	3.740,14	-€ 2.257,76
Materie pubblicitario	€	35,00	€	264,00	€ 229,00
Acquisti beni costo unitario inf. € 516,46	€	3.500,49	€	3.507,44	€ 6,95
Indumenti da lavoro	€	1.782,65	€	-	-€ 1.782,65
carburanti e lubrificanti	€	2.031,68	€	4.874,25	€ 2.842,57
altri acquisti indeducibili	€	19,55	€	-	-€ 19,55
Totale	€	257.193,84	€	247.757,28	-€ 9.436,56

4. La voce **servizi** è così dettagliata nel conto economico:

conti	2013		2012		variazioni
Energia Elettrica	€	495,42	€	-	€ 495,42
Gas Riscaldamento	€	48,97	€	-	€ 48,97
Canone di Manutenzione periodica	€	3.330,00	€	-	€ 3.330,00
Manutenzione e riparazione beni propri	€	1.426,65	€	4.443,91	-€ 3.017,26
Manutenzione e riparazione beni di terzi	€	14.904,30	€	4.798,02	€ 10.106,28
Altri Oneri per Automezzi	€	37,19	€	1.351,20	-€ 1.314,01
Assicurazioni R.c.a.	€	748,98	€	693,59	€ 55,39
Assicurazioni non obbligatorie	€	3.191,59	€	2.572,81	€ 618,78
Compensi Amministratori Professionisti	€	9.360,00	€	9.360,00	€ -
Compensi Amministratori co.co.co	€	33.000,00	€	33.000,00	€ -
Compensi Sindaci Professionisti	€	19.953,01	€	20.768,88	-€ 815,87
Comp. Lavoro occasionale	€	-	€	1.396,51	-€ 1.396,51
Contr. Inps oll. Attin. Att	€	4.398,84	€	3.960,00	€ 438,84
Compensi professionali attinenti attività	€	33.414,37	€	30.307,46	€ 3.106,91
Spese per analisi prove e laboratorio	€	1.440,00	€	-	€ 1.440,00
Spese telefoniche	€	1.952,23	€	1.900,84	€ 51,39
Spese Cellulari	€	2.032,27	€	1.360,91	€ 671,36
Spese postale e di affrancatura	€	56.310,77	€	36.000,68	€ 20.310,09
Spese di rappresentanza deducibili	€	88,82	€	95,00	-€ 6,18
Pasti e soggiorni	€	45,45	€	102,00	-€ 56,55
Spese per viaggi	€	144,00	€	-	€ 144,00
Buoni pasto	€	387,00	€	2.322,00	-€ 1.935,00
Ricerca, addestramento e formazione	€	3.450,00	€	200,00	€ 3.250,00
Spese per studi e ricerche	€	92,00	€	60,37	€ 31,63

Spese per studi e ricerche	€	92,00	€	60,37	€	31,63
Oneri bancari	€	1.058,81	€	4.904,34	-€	3.845,53
Tenuta paghe, cont. dich. da impres.	€	5.022,30	€	5.287,30	-€	265,00
Tenuta paghe, cont. dich. da lav autonomo	€	9.748,82	€	-	€	9.748,82
Altri costi per servizi	€	18.936,94	€	20.376,83	-€	1.439,89
Altri servizi deducibili	€	32.000,00	€	50.841,21	-€	18.841,21
Contributo Associativo	€	50,00	€	50,00	€	-
Spese spedizioni	€	16,00	€	14,00	€	2,00
Manutenzioni eccedenti la quota ordinaria	€	1.010,19	€	-	€	1.010,19
Commissioni Postali	€	26.087,06	€	10.365,39	€	15.721,67
Commissioni Postali Mense	€	801,48	€	1.226,86	-€	425,38
Oneri bancari mense	€	4.993,89	€	-	€	4.993,89
Totale	€	289.977,35	€	247.760,11	€	33.348,96

5. La voce **spese per il godimento beni di terzi** comprende:

conti	2013	2012	variazioni
Fitti passivi	€ 4.800,00	€ 6.000,00	-€ 1.200,00
Noleggio Deducibile	€ -	€ 120,00	-€ 120,00
Lic. Uso software d'esercizio	€ 1.109,78	€ 697,00	€ 412,78
Totale	€ 5.909,78	€ 6.817,00	-€ 907,22

6. La voce **spese per il personale** ammonta complessivamente ad € 662.803,10 e nel dettaglio comprende:

i. Salari e stipendi:

conti	2013	2012	variazioni
Salari e stipendi - francavilla	€ 134.713,08	€ 93.852,34	€ 40.860,74
Salari e stipendi - mense scolastiche	€ 323.263,18	€ 300.997,13	€ 22.266,05
Somministrazione e lavoro	€ 8.415,04	€ 52.903,69	-€ 44.488,65
Somministrazione e lavoro mense	€ 16.531,67	€ 21.436,78	-€ 4.905,11
Totale	€ 482.922,97	€ 469.189,94	€ 13.733,03

ii. Oneri sociali:

conti	2013	2012	variazioni
Oneri sociali INPS - mense	€ 96.232,19	€ 89.714,93	€ 6.517,26
Oneri sociali INAIL	€ 8.888,73	€ 6.458,23	€ 2.430,50
Oneri sociali INPS - francavilla	€ 40.043,49	€ 27.199,01	€ 12.844,48
Totale	€ 145.164,41	€ 123.372,17	€ 21.792,24

iii. Trattamento di Fine Rapporto:

conti	2013	2012	variazioni
TFR mense	€ 23.547,41	€ 22.082,40	€ 1.465,01
TFR a fondi pensione	€ 738,54	€ 718,58	€ 19,96
TFR accantonato - francavilla	€ 10.429,77	€ 7.344,21	€ 3.085,56
Totale	€ 34.715,72	€ 30.145,19	€ 4.570,53

7. La voce **Ammortamenti e svalutazioni** è così dettagliata nel conto economico:

i. Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali:

conti	2013	2012	variazioni
Ammortamento Lic.Uso.soft.Temp. Ind	€ 1.000,20	€ -	€ 1.000,20
Altri costi ad utilizzo pluriennale da ammortizzare	€ 1.150,00	€ 4.727,50	-€ 3.577,50
Totale	€ 2.150,20	€ 4.727,50	-€ 2.577,30

ii. Ammortamento Immobilizzazioni Materiali:

conti	2013	2012	variazioni
Ammortamento ord. Imp. Specifici	€ 475,00	€ 237,50	€ 237,50
Ammortamento ord. Attrezzature industriali e commerciali	€ 120,00	€ 120,00	€ -
Ammortamento ord. Attrezzature varie e minute	€ 2.059,75	€ 2.890,55	-€ 830,80
Ammortamento ord. Mobili e Macchine Ordinarie	€ 192,00	€ 96,00	€ 96,00
Ammortamento ord. Macchine elettromecc. Ufficio	€ 1.989,80	€ 2.279,30	-€ 289,50
Ammortamento ord. Autocarri	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Amm.to Arredamento	€ 229,50	€ 114,75	€ 114,75
Totale	€ 5.566,05	€ 6.238,10	-€ 672,05

conti	2013	2012	variazioni
Ammortamento beni immateriali	€ 2.150,20	€ 4.727,50	€ 2.577,30
Ammortamento beni materiali	€ 5.566,05	€ 6.238,10	€ 672,05
Totale	€ 7.716,25	€ 10.965,60	€ 3.249,35

Il totale degli ammortamenti e delle svalutazioni è pertanto, per il 2013, pari ad € 7.716,25.

8. La voce **oneri diversi di gestione**, pari ad € 7.476,28, è composta dalle seguenti poste di bilancio:

conti	2013	2012	variazioni
Imposta di bollo	€ 2.490,97	€ 1.651,17	€ 839,80
Imposta di registro	€ -	€ 168,00	-€ 168,00
Tasse di gestione governativa	€ 309,87	€ 309,87	€ -
Tassa di Proprietà Autoveicoli	€ 73,61	€ 63,43	
Iva su acq. Indetraibile	€ 2.497,08	€ 5.613,45	-€ 3.116,37
Diritti camerali	€ 523,24	€ 513,36	€ 9,88
Multe ed ammende indeducibili	€ 1.079,75	€ 201,16	€ 878,59
Sopravvenienze passive ordinarie deducibili	€ 10,00	€ 323,82	-€ 313,82
Sopravvenienze passive ordinarie indeducibili	€ 75,00	€ -	€ 75,00
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	€ 65,27	€ 22,55	€ 42,72
Altri oneri di gestione deducibili	€ 165,96	€ 95,16	€ 70,80
Costi anni precedenti	€ 185,53	€ 574,88	-€ 389,35
Totale	€ 7.476,28	€ 9.536,85	-€ 2.070,75

La differenza tra i valori e costi della produzione, per il 2013, è di € 44.172,52.

conti	2013	2012	variazione
Ricavi vendite e prestazioni	€ 1.169.156,70	€ 1.164.669,15	€ 4.487,55
Altri ricavi e proventi	€ 84.701,66	€ 41,60	€ 84.660,06
Totale	€ 1.253.858,36	€ 1.164.710,75	€ 89.147,61

conti	2013	2012	variazioni
Materie prime suss. cons. merci	€ 257.193,84	€ 247.757,28	€ 9.436,56
Servizi	€ 289.977,35	€ 247.760,12	€ 42.217,23
Per godimento di beni di terzi	€ 5.909,78	€ 6.817,00	-€ 907,22
Per il personale	€ 662.803,10	€ 622.707,30	€ 40.095,80
Ammortamenti e svalutazioni	€ 7.716,25	€ 10.965,60	-€ 3.249,35
Variazione delle rimanenze	-€ 287,76	-€ 1.135,59	€ 847,83
Oneri diversi di gestione	€ 7.476,28	€ 9.536,85	-€ 2.060,57
Totale	€ 1.230.788,84	€ 1.144.408,56	€ 86.380,28

conti	2013	2012	variazioni
Valore della Produzione	€ 1.253.858,36	€ 1.164.710,75	€ 89.147,61
Costi della Poduzione	-€ 1.230.788,84	-€ 1.144.408,56	-€ 86.380,28
Totale	€ 23.069,52	€ 20.302,19	€ 2.767,33

Proventi ed oneri finanziari

9. La voce **Altri proventi finanziari (non da partecipazione)** è così dettagliata nel conto economico:

conti	2013	2012	variazioni
Interessi attivi su depositi bancari	€ 379,08	€ 1.781,07	-€ 1.401,99
Interessi attivi su depositi postali	€ 251,29	€ 79,83	€ 171,46
Totale	€ 630,37	€ 1.860,90	-€ 1.230,53

10. La voce **Debiti verso banche** risulta essere così composta:

conti	2013	2012	variazioni
Interessi passivi sui deb. v/ban.di cr.ord	€ 0,49	€ 51,75	-€ 51,26
Totale	€ 0,49	€ 51,75	-€ 51,26

11. La voce **Altri debiti** si compone di:

conti	2013	2012	variazioni
interessi passivi debiti v/ altri finanziatori	€ 12,12	€ 587,65	-€ 575,53
Totale	€ 12,12	€ 587,65	-€ 527,04

La differenza tra i proventi e gli oneri finanziari, per il 2013, è di € 617,76

conti	2013	2012	variazioni
Altri proventi finanziari	€ 630,37	€ 1.860,90	-€ 1.230,53
Debiti verso banche	-€ 0,49	-€ 639,40	€ 638,91
Altri debiti	-€ 12,12	€ -	-€ 12,12
Totale differenza proventi ed oneri finanziari	€ 617,76	€ 1.221,50	-€ 603,74

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

La voce imposte sul reddito di esercizio ammonta a € 17.623,00.

conti	2013	2012	variazioni
IRAP dell'esercizio	€ 14.020,00	€ 9.592,00	€ 4.428,00
IRES dell'esercizio	€ 3.603,00	€ 5.733,00	-€ 2.130,00
Totale	€ 17.623,00	€ 15.325,00	€ 2.298,00

Non sussistono differenze temporanee destinate ad aumentare gli imponibili fiscali dei periodi di imposta futuri – c.d. imposte differite.

Oltre alle informazioni precedentemente fornite si ritiene opportuno fornire in questa sede informazioni più dettagliate in merito alle informazioni che il codice civile richiede per le società che vengono a redigere il bilancio in forma abbreviata

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE - art. 2427 n. 5

Alla data di chiusura di bilancio la società non detiene né direttamente, né per tramite di società fiduciaria, né per interposta persona, partecipazioni in imprese collegate o imprese controllate

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI - ART. 2427 N. 6

I crediti e/o debiti iscritti in bilancio di durata superiore ai cinque anni sono visualizzati e descritti nel seguente prospetto:

DEBITI	Valori da bilancio	importi 2013	
		Deb. m/1 scadenti entro il 31/12/2013	Valori effettivi
debiti scadenti entro l'anno	€ 1.464.215,21	-€ 1.464.215,21	€ -
debiti scadenti tra 1 e 5 anni			€ -
debiti scadenti oltre 5 anni			€ -
Totale	€ 1.464.215,21		€ -

Alla data di chiusura del bilancio non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni

Siamo inoltre a precisare che il totale dei crediti vantati dalla società sono riferibili al comune di Francavilla al Mare.

ABROGAZIONE DELL'INTERFERENZA FISCALE

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Non si è proceduto ad effettuare alcun storno, in quanto la società non ha effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica.

EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VERIFICATE SI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO - ART. 2427 N. 6BIS

Non si riscontrano effetti significativi delle variazioni nei cambi verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE - ART. 2427 N. 6TER

Non si riscontrano crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO - ART. 2427 N. 8

Nel corso dell'esercizio di riferimento, così come in quelli precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI - ART. 2427 N. 11

Nel corso dell'esercizio di riferimento la società non ha conseguito proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425 n. 15) c.c., diversi dai dividendi.

AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI - ART. 2427 N. 18

Nel corso dell'esercizio di riferimento, così come in quelli precedenti, la società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ - ART. 2427 N. 19

Nel corso dell'esercizio di riferimento, così come in quelli precedenti, la società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ - ART. 2427 N. 19BIS

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano finanziamenti dei soci alla società

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - ART. 2427 N. 20

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano patrimoni costituiti dalla società e destinati unicamente ad una specifica operazione economica ai sensi dell'art. 2447-bis c.c.

FINANZIAMENTI DEDICATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - ART. 2427 N. 21

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano contratti stipulati dalla società relativi al finanziamento di uno specifico affare.

OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO - ART. 2427 N. 22

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano contratti di locazione finanziaria.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE - ART. 2427 N. 22 - BIS

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano operazioni, con parti correlate, tali da alterare il risultato di bilancio.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE - ART. 2427 N. 22- TER

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in essere accordi rilevanti non desumibili dallo stato patrimoniale.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 46.758,84
Collegio sindacale	€ 19.953,01

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 presenta un risultato netto positivo di € 573,28 alla cui formazione hanno contribuito:

Valore della produzione	1.253.858,36
Costi della produzione	1.230.788,84
Margine della produzione	23.069,52
Saldo della gestione finanziaria	617,76
Saldo delle rettifiche di valore delle attività finanziaria	0

Saldo delle gestioni straordinarie	-5.491,00
Risultato prima delle imposte	18.196,28
imposte dell'esercizio	17.623,00
Utile (perdita) dell'esercizio	573,28

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.

GLI AMMINISTRATORI

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE ART. 47 D.P.R. 445/2000

BOLLO ASSOLTO IN MODO VIRTUALE AUT.N. 5160 REP. 2° DEL 05/12/2001