

SERVIZI PROVINCIA ORISTANO SRL

Società unipersonale

*Sede Legale VIA SENATORE CARBONI SN ORISTANO OR
Iscritta al Registro Imprese di ORISTANO - C.F. e n. iscrizione 01112780950
Iscritta al R.E.A. di ORISTANO al n. 131479
Capitale Sociale Euro 40.000,00 interamente versato
P.IVA n. 01112780950*

Bilancio al 31/12/2012

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Introduzione

Signori Soci,

La Società Servizi Provincia Oristano costituita in *house providing* dalla Provincia di Oristano nel gennaio 2008, con lo scopo di stabilizzare i lavoratori socialmente utili. Anche nel corso dell'anno 2012, la società ha svolto lavori di manutenzione degli edifici della Provincia, comprese le aree verdi di pertinenza, sia secondo dei programmi stabiliti dal "settore edilizia" della Provincia, sia rispondendo alle numerose chiamate di intervento urgenti, in particolare dalle scuole, per la soluzione di problemi riguardanti impianti elettrici – idrici, il tutto secondo quanto stabilito dal contratto di servizi tra la società e la Provincia di Oristano stipulato nel mese di settembre 2008. Il contratto di durata triennale è scaduto il 30.09.2011 ed è stato prorogato sino al 31.12.2011. A tutt'oggi non è stato sottoscritto alcun contratto di servizi che sostituisca quello scaduto lo scorso 31.12.2011. La società sta comunque effettuando tutti i servizi ed interventi che vengono richiesti dai vari settori della Provincia.

Oltre ai servizi contemplati nel contratto di cui sopra, nel corso del 2012, la società ha svolto e continua a tutt'oggi a svolgere l'attività di tabellamento delle OASI e delle ZRC, che consiste nella rimozione delle tabelle dei vecchi perimetri, il costante monitoraggio, la manutenzione ed il ripristino delle tabelle mancanti.

Nel corso dell'anno 2012 sono stati occupati complessivamente 43 dipendenti tutti a tempo indeterminato.

I 41 dipendenti occupati nel 2012 sono i lavoratori stabilizzati nel mese di ottobre 2008, per i quali sia la società che la Provincia percepiscono dalla R.A.S. un contributo pari al 100% degli oneri salariali diretti e indiretti. Il contributo del 100% è riconosciuto per i primi tre anni (scadenza 30.09.2011), mentre per il biennio successivo il contributo si riduce al 75%, di cui 50% alla società e 25% alla Provincia (scadenza 30.09.2013).

Le spese complessivamente sostenute nel corso del 2012, per i lavoratori stabilizzati ammontano a € 1.063.892,33.

Dal 01.01.2013 le unità occupate a tempo indeterminato, a seguito di un decesso avvenuto nel corso del 2012, sono pari a 40.

Per il servizio di tabellamento la società ha occupato dal 01.05.2012 due tecnici assunti a tempo indeterminato. Il costo del personale occupato nel servizio di tabellamento, riferito al periodo dal 01.05.2012 al 31.12.2012, è pari a € 36.645,54, mentre per il periodo dal 01.01.2012 al 30.04.2012, il servizio è stato svolto per il tramite delle stesse persone occupate a tempo determinato, ma assunte previa Vs. autorizzazione per il tramite di un'agenzia di lavoro interinale, con un costo di € 19.119,66.

Il costo complessivo del personale, compreso il lavoro interinale, per l'anno 2012 è pari a € 1.119.657,53.

Il risultato d'esercizio chiude per l'anno 2012 con una perdita civile di € 125.220,90.

Analizzando la perdita sopra indicata e imputandola alle varie attività svolte dalla società, si può così imputare:

Tabellamento: costi sostenuti € 68.501,08 - ricavi realizzati € 57.851,44 – perdita € 10.649,64. Tra i costi figurano € 8.100,00 per spese legali e € 1.946,44 per compensi dovuti all'agenzia interinale per l'occupazione dei due tabellatori per il periodo dal 01.01.2012 al 30.04.2012. Entrambi i costi sono stati autorizzati nel corso del 2012 e comunque non si ripeteranno nell'anno 2013.

Contratto di servizi: costi sostenuti per l'acquisto di materiale e gestione € 323.947,60 – ricavi realizzati € 233.000,00. Tra i costi figurano € 69.904,60 per compensi al C.D.A. e € 55.400,00 per noli automezzi. I costi del C.D.A. nel corso del 2013 si ridurranno a € 21.926,80, mentre i costi per noli automezzi saranno limitati a € 29.400,00. Per quanto riguarda le retribuzioni dei lavoratori stabilizzati i costi sostenuti sono pari a € 1.063.892,33 e i ricavi (€ 551.224,04) contributi R.A.S. (430.873,96) e credito imposta (€ 59.897,03) ammontano a complessive €

1.041.995,03, con una perdita di € 21.897,30. Ciò dovuta al fatto che la R.A.S. nel riconoscere il contributo per la stabilizzazione tiene conto delle sole retribuzioni contrattualmente previste, escludendo ad esempio l'indennità di mensa e l'indennità riconosciute ai lavoratori per mansioni superiori e/o per incarichi temporanei. Considerando pertanto i dati sopra esposti, si può affermare che alcune spese straordinarie sostenute nel 2012 non si ripeteranno nel corso del 2013, consentendo pertanto il conseguimento del pareggio di bilancio e che per la perdita conseguita nell'esercizio, non è necessario per l'Amministrazione provvedere ad alcuna copertura in quanto può essere ripianata con gli utili accantonati al 31.12.2011 che ammontano a € **228.251,94** oltre alla Riserva Legale di € **12.013,31**.

Riprendendo quanto esposto nella relazione al Bilancio del 31.12.2011, l'Amministrazione ha accantonato e non speso per il periodo dal 01.10.2008 al 31.12.2011, la somma di € **413.032,07** IVA compresa, somma che può tornare utile per poter incrementare quanto concordato per l'acquisto dei materiali e spese di gestione (€ 233.000,00 al netto IVA) e incrementare quanto concordato a titolo di corrispettivo (€ 475.608,25 al netto IVA) e poter far fronte alla copertura tra quanto la R.A.S. riconosce come spesa del personale e quella che la società effettivamente sostiene.

Si ribadisce in occasione della presente relazione che, il Socio Unico e i vari Dirigenti preposti, sono stati sempre puntualmente e dettagliatamente informati dell'andamento e delle varie criticità della società.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2012.

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR ora aggiornati alle nuove disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

La società è autorizzata alla redazione del Bilancio di esercizio e della nota integrativa in forma abbreviata ed è esentata dalla stesura della relazione sulla gestione avvalendosi della possibilità prevista dall'art.2435 bis del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile.

1.B.2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto riguarda i beni strumentali utilizzati dalla società essi sono stati ceduti in comodato d'uso dalla Provincia di Oristano, per tutta la durata del contratto di servizio in essere tra la stessa Provincia e la medesima società.

Immobilizzazioni materiali di proprietà.

Per i beni acquistati a titolo di proprietà presenti in bilancio, l'ammortamento, e' stato operato in conformita' al presente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliquote %
Mobili e arredi	12%
Attrezzature	15%
Elaboratori	20%

Costi e Ricavi.

Sono stati imputati al conto economico tenuto conto della competenza economica, per i costi, di quello dell'inerenza per ricavi.

Variazione consistenza altre voci

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni e per i fondi del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Variazione consistenza voci di patrimonio netto / fondi

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2012	Accantonam.	Utilizzi	Consistenza 31/12/2012
Capitale	40.000	-	-	40.000
Riserva legale	7.431	4.582	-	12.013
Utili (perdite) portati a nuovo	141.179	87.073	-	228.252
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	127.992	41.297	2.452	166.837
Totali	316.602	132.952	2.452	447.102

Variazione consistenza altre voci

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2012	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2012
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	62.823	1.353.580	-	1.052.422	-	363.981
DISPONIBILITA' LIQUIDE	578.848	1.198.833	-	1.511.112	-	266.569
Altri ratei e risconti attivi	7.769	12.616	-	7.769	-	12.616
DEBITI	210.173	1.839.871	-	1.809.482	-	240.562
Altri ratei e risconti passivi	47.525	93.360	-	47.526	-	93.359

Variazione assoluta e percentuale altre voci

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2012	Consistenza 31/12/2012	Variazione assoluta	Variazione percentuale
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	62.823	363.981	301.158	479,38
DISPONIBILITA' LIQUIDE	578.848	266.569	312.279-	53,95-
Altri ratei e risconti attivi	7.769	12.616	4.847	62,39
Capitale	40.000	40.000	-	0,00
Riserva legale	7.431	12.013	4.582	61,66
Utili (perdite) portati a nuovo	141.179	228.252	87.073	61,68
DEBITI	210.173	240.562	30.389	14,46
Altri ratei e risconti passivi	47.525	93.359	45.834	96,44

Elenco società controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Credit/debiti

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, ne' debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti assistiti da garanzie reali

Descrizione	Assistiti da ipoteche	Assistiti da pegni	Assistiti da altre garanzie	Non assistiti da garanzie	Totale
DEBITI	-	-	-	-	240.562
Totali	0	0	0	0	240.562

Composizione ratei, risconti, altri fondi

Nei seguenti prospetti e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Risconti attivi

	12.616,00

L'importo presente in bilancio rappresenta le rettifiche relative a:

Quota parte assicurazioni automezzi € 7.614,00
 Fidejussione Ras € 102,00
 Ft Autoservizi (noleggio automezzi) € 4.900,00
 di competenza dell'esercizio successivo .

Ratei passivi:

	93.359,00

L'importo presente in bilancio rappresenta le rettifiche relative a:

Rateo 14.ma mensilità. € 33.550,00
 Regolazione premio Inail. € 59.809,00
 di competenza dell'esercizio in corso.

Voci di patrimonio netto**Composizione del patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2012	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Quota non disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
-------------	---------------------	----------------------	-------------------	-----------------------	---------------------	-------------------------

Possibilità di utilizzo

- A: aumento di capitale
- B: copertura perdite
- C: distribuzione ai soci

Movimenti nel patrimonio netto

DESCRIZIONE	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	
Capitale				
Saldo al 1/01/2011 40.000				Saldo al 31/12/2012 40.000
Riserva legale				
Saldo al 1/01/2011 668				Saldo al 31/12/2012 12.013
Altre variazioni	1.649	5.114	4.582	
Utili (perdite) portati a nuovo				
Saldo al 1/01/2011 12.691				Saldo al 31/12/2012 228.252
Altre variazioni	31.336	97.152	87.073	

Composizione del capitale sociale

Saldo finale capitale sociale	40.000
--------------------------------------	---------------

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425,n. 15,C.C.

Imposte anticipate e differite

Ai sensi dei principi contabili nazionali e internazionali non esistono i presupposti per il conteggio delle imposte differite e anticipate.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità della vigente normativa fiscale.

Il reddito fiscale ai fini Ires presenta una perdita pari a € 178.333,00, pertanto non sono state calcolate imposte correnti relative all'Ires.

La base imponibile Irap è stata determinata applicando al valore della produzione netta l'aliquota del 3,9%.

Valore della Produzione netta € 265.397,00

Imposta corrente Irap € 10.350,00

Compensi amministratori e sindaci

Amministratori	
Compensi in misura fissa	42.600
Sindaci	

Si precisa che la società non ha Collegio Sindacale, prevede come organo di controllo il Revisore dei conti. L'ammontare dei compensi (al netto degli oneri previdenziali) corrisposti all' Organo Amministrativo e al Revisore dei Conti è così determinato:

COMPENSI 2012	
Presidente Cda	€ 22.600,00
Altri Consiglieri	€ 20.000,00
Revisori dei Conti	€ 6.802,61
TOTALE	€ 49.402,61

Operazioni con società correlate

Si precisa che la società ha come unico committente il Socio Unico Provincia di Oristano, in funzione del contratto di servizi previsto tra le parti.

Considerazioni varie

Ai sensi dell'articolo 34 del Codice della Privacy (Dlgs 196/2003) e del relativo disciplinare tecnico (Punto 19, Allegato B), si è provveduto ad redigere e aggiornare il Documento Programmatico sulla sicurezza per l'anno 2012.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi rimanda all'articolo 25 dello statuto in merito alla distribuzione degli utili.

Vi confermiamo infine che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili, e vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Oristano, 09/04/2012

Il Presidente del CdA
F.to Lutzu Carlo

Il sottoscritto Dott. Sebastiano Deias, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Oristano, autorizzazione n° 7470 del 14/03/2002 del Ministero delle Finanze, Dipartimento Entrate, Ufficio delle Entrate di Oristano.

“il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.