

CAMPIDANO AMBIENTE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	Z.I. CENTRO SERVIZI - 09047 SELARGIUS (CA)
Codice Fiscale	03079970921
Numero Rea	CA 244892
P.I.	03079970921
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA RESPONSABILITA LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Attivo		
Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) altre	0	460
Totale immobilizzazioni immateriali	0	460
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.758.848	1.758.288
2) impianti e macchinario	4.468	5.744
3) attrezzature industriali e commerciali	66.808	111.629
4) altri beni	8.757	9.856
Totale immobilizzazioni materiali	1.838.881	1.885.517
III - Immobilizzazioni finanziarie		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.200	37.700
Totale crediti verso altri	24.200	37.700
Totale crediti	24.200	37.700
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.200	37.700
Totale immobilizzazioni (B)	1.863.081	1.923.677
C) Attivo circolante		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	19.383	52.009
5) acconti	0	256
Totale rimanenze	19.383	52.265
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.197.747	2.213.573
Totale crediti verso clienti	2.197.747	2.213.573
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.842	117.083
Totale crediti tributari	217.842	117.083
5-ter) Imposte anticipate	25.703	46.849
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.478	16.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	952
Totale crediti verso altri	44.478	17.591
Totale crediti	2.485.770	2.395.097
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	84.255	476.677
3) danaro e valori in cassa	445	363
Totale disponibilità liquide	84.700	477.040
Totale attivo circolante (C)	2.589.853	2.924.402
D) Ratei e risconti	20.171	21.151
Totale attivo	4.473.105	4.869.230

Passivo		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	80.670	80.670
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	524.772	524.772
Riserva da arrotondamento in Euro		(1)
Varie altre riserve	0	144.325
Totale altre riserve	524.772	669.098
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(154.115)	(154.115)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.780	(183.043)
Totale patrimonio netto	1.463.107	1.412.610
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.210.079	1.090.079
Totale fondi per rischi ed oneri	1.210.079	1.090.079
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.844	51.679
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.597	496.865
Totale debiti verso banche	143.597	496.865
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.503	601.971
Totale debiti verso fornitori	569.503	601.971
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.699	68.782
	112.699	68.782
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.465	360.814
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.465	360.814
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.395	477.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	144.405	183.123
Totale altri debiti	520.800	660.789
Totale debiti	1.616.065	2.189.221
E) Ratei e risconti	129.010	125.641
Totale passivo	4.473.105	4.869.230

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.566.964	7.637.337
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
5) altri ricavi e proventi		
a) contributi in conto esercizio	52.018	74.267
b) altri	55.007	161.061
Totale altri ricavi e proventi	107.025	235.328
Totale valore della produzione	7.673.989	7.872.665
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	848.047	857.577
7) per servizi	1.451.704	1.339.608
8) per godimento di beni di terzi	32.872	12.268
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.574.464	3.517.604
b) oneri sociali	1.061.565	1.195.313
c) trattamento di fine rapporto	10.376	14.874
d) trattamento di quiescenza e simili	216.171	217.674
e) altri costi	46.642	47.168
Totale costi per il personale	4.909.218	4.992.633
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	460	790
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.014	123.671
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.284	11.939
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.758	136.400
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.625	0
12) accantonamenti per rischi	120.000	327.423
14) oneri diversi di gestione	65.027	65.329
Totale costi della produzione	7.583.251	7.731.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.738	141.481
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31	14.799
Totale altri proventi finanziari	31	14.799
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.537	20.941
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.537	20.941
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.506)	(6.141)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.232	135.340
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.305	349.527
imposte differite e anticipate	21.147	(31.144)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.452	318.383
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.780	(183.043)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019

31-12-2018

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.780	(183.043)
Imposte sul reddito	56.452	318.383
Interessi passivi/(attivi)	22.537	20.941
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima dell'imposta sul reddito. Interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	90.769	156.281
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	130.375	342.296
Ammortamento delle immobilizzazioni	111.474	124.461
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	241.849	466.757
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	332.618	623.038
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	32.625	(54)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	15.826	(479.845)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(32.468)	(18.926)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	981	517
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.369	5.230
Totale variazione del capitale circolante netto	20.333	(439.089)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	352.951	129.958
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.537)	(20.941)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.452)	(318.383)
(Utilizzo dei fondi)	253.541	631.706
Totale delle rettifiche	174.552	292.382
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	527.503	422.340
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(64.378)	(10.635)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(91)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	13.500	9.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(50.878)	(1.726)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	(353.268)	186.334
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(144.325)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(497.593)	186.334
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	(20.968)	606.948
Disponibilità liquidità inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	476.677	250.403
Denaro e valori in cassa	363	348
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	477.040	250.751
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	84.255	476.677
Danaro e valori in cassa	445	363
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	84.700	477.040

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

L'attività caratteristica svolta dall'azienda è Servizi di Raccolta e Trasporto Rifiuti.
 Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto in base a quanto disposto dagli articoli 2423 e segg. del c.c. e dai vigenti principi contabili ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa. Esso è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione.

Gli importi esposti sono indicati in unità di euro senza cifre decimali.

Criteri di valutazione.

Nella redazione del bilancio ci si è attenuti al disposto degli articoli 2423 e seguenti del C.c. nonché dell'articolo 2427 del C.c. che disciplina i criteri di redazione della Nota integrativa e del principio contabile OIC 12.

Principi di redazione del bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2423 del Cod. Civ. il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio, non si sono verificati casi eccezionali, che abbiano richiesto l'applicazione della deroga ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Cod. Civile in quanto incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423-bis nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati dall'esercizio precedente.

Nota integrativa attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a Bilancio a costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica qui di seguito la composizione delle singole voci delle immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio dettagliando le variazioni intervenute nell'esercizio:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e immobilizzazioni	Altre immobilizzazioni	Totale
Bilancio di esercizio al 31-12-2019					

Valore di inizio esercizio					
Costo	437.290	27.079	-	106.461	570.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(437.290)	(27.079)		(106.001)	(570.370.)
Valore di bilancio	-	-	-	460	460
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	0	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	0	460		460
Valore di fine esercizio					
Costo	437.290	27.079	-	106.461	570.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(437.290)	(27.079)	(460)	(106.461)	(571.290)
Valore di bilancio	-	-	-	0	460

I costi di impianto e ampliamento, i costi di sviluppo e l'avviamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso, del Collegio sindacale

Immobilizzazioni materiali

Sono state valutate al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.147.452	114.925	4.436.400	102.112	6.800.889
	(389.164)	(109.182)	(4.324.772)	(92.256)	(4.915.374)
Valore di bilancio	1.758.288	5.743	111.628	9.856	1.885.515
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	57.764	860	3.625	2.131	64.380
Decrementi per alienazioni e dismissioni			1.122		
Ammortamento dell'esercizio	57.203	2.136	48.446	3.229	111.014
Valore di fine esercizio					
Costo	2.205.216	115.785	4.440.025	104.243	6.865.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(446.368)	(111.318)	(4.373.218)	(95.485)	(5.026.389)
Valore di bilancio	1.758.848	4.467	66.807	8.758	1.838.880

Attivo circolante

Rimanenze

Materie prime ausiliarie e di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	52.009	(32.626)	19.383
Acconti	256	(256)	0
Totale rimanenze	52.265	(32.882)	19.383

Variazione e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
			Di cui durata residua sup. 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.213.573	(15.826)	2.197.747
		0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117.083	94.463	217.842
		0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	46.850	(21.146)	25.703
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.591	26.887	44.478
			0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.395.097	84.378	2.485.770
			0

I crediti verso clienti pari a euro 2.197.747 sono esposti al netto dei fondi per svalutazione crediti in deducibili per € 259.065 come di seguito composti:

- € 101.195 per svalutazione crediti nei confronti del Comune di Selargius correlati al diverso metodo di calcolo nella quantificazione della revisione prezzi del canone degli anni precedenti e oggetto di contestazione,
- € 157.870 per svalutazione crediti nei confronti del Comune di Monserrato correlati al diverso metodo di calcolo nella determinazione della revisione prezzi del canone anni precedenti e oggetto di contestazione, anche tenuto conto del fatto che lo stesso Comune ha già manifestato la disponibilità a riconoscere una somma pari a € 129.000.

Si evidenzia che tra i crediti verso clienti sono compresi:

- € 509.114,54 per revisione prezzi sino al 2017, verso il Comune di Monserrato, fatturati nel corso dell'esercizio 2018, ma non ancora riconosciuti e per i quali si è in contenzioso.
- € 90.345,82 per revisione prezzi sino al 31.12.2017, verso il Comune di Selargius, fatturati nel corso dell'esercizio 2018, ma non ancora riconosciuti e per i quali si è in contenzioso.
- € 72.683,08 crediti per fatture da emettere così suddivisi:
 - 1) Crediti per fatture da emettere verso privati € 5.469,08
 - 2) Crediti per fatture da emettere Comune di Monserrato € 50.893,88
 - 3) Crediti per fatture da emettere Comune di Selargius € 10.747,14
 - 4) Crediti per fatture da emettere Comune di Sinnai € 5.572,98

I crediti di cui ai punti 2), 3) e 4) si riferiscono al calcolo della revisione prezzi dei tre Comuni relativi al primo semestre 2018, attualmente in contestazione.

I crediti sono altresì esposti al netto del fondo svalutazione crediti deducibile per € 77.600.

Detti fondi, complessivamente pari a € 336.665, ammontano ad oltre il 50% dei crediti maturati dalla Società per le revisioni prezzi nei confronti delle 3 stazioni appaltanti e si ritengono sufficienti a coprire il rischio correlato.

I crediti tributari sono costituiti da.

- € 118.055 per credito IVA anno 2019, già compensato nel corso del corrente esercizio 2020;
- € 34.984 per credito verso Agenzia delle Entrate per versamenti effettuati per la presa in

carico dei ricorsi relativi agli accertamenti fiscali per gli anni dal 2012 al 2015. Tali crediti sono stati oggetto di rimborso nel corrente esercizio 2020 a seguito della rinuncia alla pretese nei confronti della Società

- Acconti IRES e Irap:
- IRES € 57.664,30
- IRAP 6.944,00
- Imposte anticipate:
- IRES: 25.693,42
- IRAP: 9,52

Disponibilità liquide

Il seguente prospetto evidenzia la variazione dei saldi delle disponibilità liquide intervenute durante l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	476.677	(392.422)	84.255
Denaro e altri valori in cassa	363	82	445
Totale disponibilità liquide	477.040	(392.340)	84.700

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, nonché il denaro ed i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito, comuni a due o più esercizi, la cui manifestazione numeraria e/o documentale è anticipata o posticipata rispetto alla loro competenza economica.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale a fine esercizio sono state verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono state apportate le necessarie rettifiche di valore.

Non sono presenti ratei e/o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nel seguente prospetto si evidenzia la variazione dei ratei e dei risconti attivi rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.151	(981)	20.170
Totale ratei e risconti attivi	21.151	(981)	20.170

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad euro 1.000.000,00 e risulta interamente versato.

La riserva legale ammonta ad euro 80.670,00 non ha ancora raggiunto il limite minimo obbligatorio per legge.

La riserva straordinaria ammonta a euro 524.772

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente – Attribuzione dei dividendi	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente – altre destinazioni	Altre variazioni – incrementi
	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni Riclassificate	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua sup. 5 anni	
Capitale	1.000.000			1.000.000
Riserva legale	80.670			80.670
Riserva straordinaria	524.772			524.772
Varie altre riserve	144.326			
Totale altre riserve	669.098			524.772
Utili (perdite) portati a nuovo	154.115			-154.115
Utile (perdita) dell'esercizio	-183.043			11.780
Totale patrimonio netto	1.412.610			1.463.108

Tra le “Varie altre riserve” al 31.12.2018 erano accantonati € 144.325,00, precedentemente vincolati al finanziamento P.I.A., a seguito della delibera dell’assemblea dei soci tenutasi in data 18/07/2019 per l’approvazione del bilancio d’esercizio 2018 tale riserva è stata utilizzata per la copertura della perdita dell’esercizio 2018, essendo venuto meno tale vincolo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ottemperanza a quanto deliberato dall’Assemblea dei Soci tenutasi in data 18/07/2019 per l’approvazione del bilancio d’esercizio 2018, è stata coperta parzialmente la perdita di tale esercizio di € 183.043,00 con l’utilizzo parziale delle quote di utile non ancora distribuite ai soci relative all’esercizio 2015.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000.000		
Riserva legale	80.670		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	524.772		
Varie altre riserve			
Totale altre riserve	524.772		
Utili (perdite) portati a nuovo	(154,115)		
Utile d'esercizio	11.780		
Totale	1.463.108		

Fondi per rischi e oneri

Gli incrementi si riferiscono ai relativi accantonamenti dell'esercizio, mentre i decrementi si riferiscono ai relativi utilizzi effettuati nello stesso periodo.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	1.090.079	1.090.079
Variazioni nell'esercizio		120.000	120.000
Accantonamento nell'esercizio			
Totale variazioni			
Valore di fine esercizio	-	1.210.079	1.210.079

Il fondo per rischi ed oneri di Euro 1.210.079 al 31.12.2019 risulta così composto:

- Euro 670.912 inerente il rischio relativo alla mancata realizzazione e gestione degli ecocentri nel Comune di Monserrato. La Società ha instaurato un contenzioso a seguito delle trattenute operate a titolo di penale dallo stesso Comune sui canoni di servizio pari a euro 841.500 (peraltro già fatturati e iscritti in Bilancio tra i crediti vs clienti al 31/12/2019). Al riguardo si evidenzia che nell'ordinanza emessa dal Tribunale di Cagliari in data 26/03/2020 il Giudice ha quantificato la penale in euro 91.250 ed in euro 776.124 le somme relative alla mancata realizzazione e gestione degli ecocentri, invitando le parti a trovare un accordo transattivo con reciproche rinunce. Sulla base di quanto sopra esposto si ritiene congruo l'accantonamento effettuato in quanto il potenziale rischio è coperto per circa l'80%.
- Euro 432.436,13 per la possibile escussione della fidejussione, rilasciata al Comune di Cagliari, a seguito della esclusione dalla gara per servizi di igiene urbana da quest'ultimo bandita ed alla quale partecipò la promittenda Associazione di Imprese la cui capo gruppo era ECONORD Spa ed alla quale la Campidano Ambiente Srl partecipava per il 10%. Va comunque sottolineato che in caso effettiva escussione la Campidano Ambiente Srl provvederà ad intraprendere tutte le azioni necessarie al fine di tutelarsi, non essendo stata quest'ultima la causa della esclusione dalla gara.
- Euro 106.730,93 per l'applicazione della penalità comminata alla società dal Comune di Sinnai per la mancata gestione dell'ecocentro di Solanas.
- Si evidenzia che tra le voci del Patrimonio Netto figura una riserva straordinaria pari a euro 524.772 che sarebbe in ogni caso capiente a fare fronte ad eventuali ulteriori perdite correlate ai crediti in contestazione nel caso in cui non fossero sufficienti i fondi accantonati, pertanto tale riserva straordinaria verrà mantenuta in bilancio fino alla definizione delle vertenze sui crediti in contestazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	51.679
Variazioni nell'esercizio	-7.210
Accantonamento nell'esercizio	10.375
Totale variazioni	3165
Valore di fine esercizio	54.844

L'importo di € 54.844,00 è riferito al solo importo accantonato e rimasto in azienda, essendo il T.F.R., prevalentemente versato mensilmente al Fondo di Previdenza complementare PREVIAMBIENTE in quanto la quasi totalità dei dipendenti hanno optato per l'adesione al suddetto fondo.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel seguente prospetto vengono esposti i debiti in base alla loro tipologia evidenziando quali hanno una durata superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	496.865	(353.268)	143.597	143.597	-
Debiti verso fornitori	601.971	(32.468)	569.503	569.503	-
Debiti tributari	68.782	34.738	112.693	112.699	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	360.814	(91.349)	269.465	269.465	-
Altri debiti	660.789	(139.990)	520.800	376.395	144.405
Totale debiti	2.189.221	(582.336)	1.616.058	1.471.659	144.405

Si evidenzia tra gli altri debiti, esigibili oltre l'esercizio successivo, che sono diminuiti di Euro 139.989,00 e sono riferiti principalmente al minor debito verso i soci per la distribuzione degli utili dell'esercizio 2015 utilizzati per la copertura della perdita relativa all'esercizio 2018, così come deliberato dall'Assemblea dei soci tenutasi in data 18/07/2019, nonché al minor debito verso gli amministratori relativi ai compensi non corrisposti nel corso dell'esercizio 2018.

Nota integrativa, conto economico

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Valore della produzione

Ricavi per servizi verso i Comuni	€ 7.540.651
Ricavi per servizi verso altri	€ 22.186
Vendita di prodotti finiti e merci	€ 4.115

La variazione intervenuta nell'esercizio è commentata nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

I costi in esame sono correlati al punto A del conto economico (Valore della produzione) e sono commentati nella Relazione sulla gestione.

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	848.047
7) per servizi	1.451.704
8) per godimento di beni di terzi	32.872
9) per il personale	
a) salari e stipendi	3.574.464
b) oneri sociali	1.061.565

c) trattamento di fine rapporto	10.376
d) trattamento di quiescenza e simili	216.171
e) altri costi	46.642
Totale costi per il personale	4.909.218
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	460
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.014
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.284
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.758
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.625
12) accantonamenti per rischi	120.000
14) oneri diversi di gestione	65.027

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti sul reddito di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 35.305,00, e sono composte da IRES per Euro 20.142,00, IRAP per Euro 15.163,00.

Imposte differite e anticipate:

Descrizione	Importo
Anticipate IRES	19.542,53
Anticipate IRAP	1.604,48

Le imposte differite sono state calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra il valore di una attività o di una passività, incluse le voci del patrimonio netto, secondo criteri civilisti. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale della società è composto come segue:

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	98
Altri dipendenti	16
Totale Dipendenti	120

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

Si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	81.150	31.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2435bis Cod. Civ., si fa presente che la società intrattiene rapporti contrattuali quasi esclusivamente con i Comuni Soci di Monserrato, Selargius e Sinnai, nonché rapporti commerciali con il socio Gesenu S.p.A. E con la sua controllata G.S.A. s.r.l.

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

Nel corso del primo semestre del corrente esercizio 2020, grazie ad una attenta politica ed un rapporto costante con le parti sindacali, rispetto al primo semestre del 2019, si sono ottenuti i seguenti risultati:

- riduzione del 30% delle ore di malattia;
- riduzione del 40% degli infortuni;
- riduzione del 50% delle ore di straordinario;

Inoltre, sempre nel primo semestre del 2020, sono stati azzerati i giorni di ferie maturati al 31/12/2019.

Sempre con le parti sindacali è stato sottoscritto un accordo per la rinuncia all'utilizzo del lavoro in somministrazione a favore dell'utilizzo di contratti determinati stagionali e con l'introduzione del cosiddetto "lavoro a chiamata".

Si è inoltre proceduto a programmare un percorso di agevolazioni per il personale dipendente che avendo i requisiti per la fuoriuscita dal lavoro con la cosiddetta "quota 100" attualmente in vigore sino al 31/12/2021, potrebbe lasciare il servizio, sono inoltre previste delle uscite dal lavoro del personale dipendente che compirà i 67 anni di età nel corso dell'anno 2021.

Tutto ciò dovrebbe determinare una notevole riduzione del costo del lavoro.

Nel corso del corrente esercizio si prevede di poter eseguire un parziale rinnovo dei mezzi e delle attrezzature con l'utilizzo di tutte le agevolazioni previste dalla normativa.

Adeguamento al Regolamento Europeo 679/2016: proseguono le attività inerenti l'adeguamento al regolamento Europeo 679/2016 in materia di privacy.

Infine, per quanto riguarda le **Certificazioni Aziendali**, così come suggeritoci dall'Ente di parte terza durante le verifiche di sorveglianza, dal mese di Marzo stiamo provvedendo alle modifiche, alle integrazioni e alle rimodulazioni del nostro Sistema di

Gestione Integrato per il passaggio alle norme di nuova edizione UNI EN ISO 9001:2015 e del sistema di gestione ambientale UNI EN ISO 14001: 2015 e nel mese di Giugno si sono tenute le verifiche ispettive di parte terza con gli ispettori del Kiwa Cermet accreditato Accredia, nostro ente di certificazione che hanno confermato le attestazioni di qualità possedute dalla società e rinnovato la certificazione in campo ambientale.

Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite.

Pertanto, si propone di utilizzare l'utile netto del presente esercizio per coprire parzialmente la perdita residua dell'esercizio 2016.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

Selargius, lì

Per il Consiglio di Amministrazione

(Il Presidente)

Firmato: Sandro Serreli