

**SERVIZI PROVINCIA ORISTANO SRL****Codice fiscale 01112780950 – Partita iva 01112780950****VIA SENATORE CARBONI SNC - 09170 ORISTANO OR****Numero R.E.A. 131479****Registro Imprese di ORISTANO n. 01112780950****Capitale Sociale € 40.000,00 i.v.****Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso  
il 31/12/2013****Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro****PREMESSA**

Signori Soci,

La Società Servizi Provincia Oristano srl è stata costituita in *house providing* dalla Provincia di Oristano nel Gennaio 2008, con lo scopo di stabilizzare i lavoratori socialmente utili.

Così come negli anni precedenti, anche nel corso dell' anno 2013, 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 costituisca 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 2013, la società ha svolto e continua 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. Anche il contratto relativo a tale servizio è scaduto in data 30.06.2013 e a tutt'oggi, si sta svolgendo il servizio di proroga, alle stesse condizioni del contratto sottoscritto e modificato nell'anno 2010. Nel corso dell'anno 2013 sono stati occupati complessivamente 42 dipendenti tutti a tempo indeterminato.

I 40 dipendenti occupati nel 2013 sono i lavoratori stabilizzati nel mese di ottobre 2008, per i quali sia la società che la Provincia hanno percepito dalla R.A.S. e sino al 30.09.2013, un contributo complessivo pari al 75%, di cui 50% alla società e 25% alla Provincia, degli oneri salariali diretti e indiretti.

Le spese complessivamente sostenute nel corso del 2013 per i lavoratori stabilizzati ammontano a € 1.045.207,38.

Dal 01.01.2014 le unità occupate a tempo indeterminato, a seguito di un licenziamento avvenuto nel corso del 2013, sono pari a 39.

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 è pari a € 68.265,68.

Il costo complessivo del personale occupato nell'anno 2013 è pari a € 1.113.473,06.

Tra i costi indicati in bilancio si evidenziano i seguenti:

- compensi CDA comprensivi di oneri previdenziali € 21.909,96;
- compensi Revisore € 6.566,30;
- compensi convenzione Medico del lavoro relative a tutte le visite mediche effettuate dal Dott. Sulis € 5.460,00;
- compensi convenzione tenuta della contabilità fiscale e consulenza sul lavoro € 16.570,41;
- spese per il contratto del tabellamento – escluse quelle per il personale e compreso il carburante € 4.857,16;
- spese per contratto di servizi – acquisto materiali e attrezzatura varia € 82.985,25;
- spese per automezzi € 26.098,88 – compreso € 13.378,57 per spese carburante;
- spese per noleggio automezzi adeguati al trasporto delle attrezzature e materiali utilizzati dai lavoratori € 45.049,12. In data 30.09.2013 sono stati acquistati sei automezzi per un importo complessivo di € 57.500,00 iva compresa. Per il pagamento di tali automezzi è stata utilizzata la somma di € 50.000,00 stanziata dall'Amministrazione Provinciale in data 07.11.2011 ed erogata in data 02.02.2012.

Pertanto nel corso del 2014 la società non sosterrà costi per noleggio automezzi, portando così un risparmio di circa € 45.000,00 sulle spese di gestione.

- Spese per trasporti e noli € 20.150,79;
  - Accantonamento imposte IRAP anno 2013 € 5.082,30.
- Tra le voci indicate tra i ricavi si evidenziano le seguenti:
- Ricavi per esternalizzazione del servizio € 973.204,45 riferiti al contratto di servizi sottoscritto a settembre 2008 e modificato a febbraio 2011 e suddivisi come segue € 740.204,45 per mano d'opera e € 233.000,00 per materiali e gestione;
  - Ricavi per servizio di tabellamento € 56.890,83 riferiti al contratto di servizi tabellamento sottoscritto a maggio 2009 e modificato a dicembre 2010;
  - Contributo R.A.S. € 345.205,63 riferito alle spese personale stabilizzato ex L.S.U. erogato direttamente dalla Regione alla Società.

Il risultato d'esercizio chiude per l'anno 2013 con una perdita civile di € 23.327,96, mentre la perdita civile prima della rilevazione delle imposte ammonta a € 18.245,66. Si può sostenere che, la perdita sostenuta nell'esercizio 2013 è da imputarsi esclusivamente al servizio di tabellamento, in quanto a fronte di € 56.890,83 di corrispettivo ricevuto per il servizio i costi sostenuti ammontano a € 73.122,84 ( € 68.265,68 + € 4.857,16 ), determinando così una perdita di € 16.232,01.

Come più volte segnalato, il corrispettivo riconosciuto per tale servizio, non è adeguato alle spese che la società sostiene sia per il personale che per il raggiungimento dei luoghi di lavoro.

Mentre si evidenzia ancora una volta che, a partire dal 01.10.2013 la società non riceverà più alcun contributo dalla Regione Autonoma Sardegna, relativamente al personale stabilizzato nell'anno 2008. Pertanto nel corso del 2014 si rende necessario rivedere il corrispettivo del servizio di manutenzioni, considerando l'intero costo del personale a carico della società. Inoltre dovrà essere rivisto il corrispettivo di € 233.000,00 relativo all'acquisto dei materiali, noli, spese generali ed amministrative, in quanto lo stesso è stato concordato nell'ottobre 2008 ed in base ai

prezzi e costi allora vigenti, non più adeguati ai tempi odierni.

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

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

---

## **Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

---

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

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

In dettaglio:

- I **costi di manutenzione e riparazione** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

### **B) II - 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.

Le immobilizzazioni materiali di proprietà sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene,

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

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

Attrezzature	15%
Automezzi	20%
Mobili e macchine d'ufficio ordinarie	12%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%

## **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I – Rimanenze**

#### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

#### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

#### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

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

## Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Il reddito fiscale ai fini Ires presenta una perdita pari a € 23.327,00, 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 1,7%. Valore della produzione netta € 298.959,00.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Ires	€ 0
2. Irap	€ 5.082,30

## Compensi amministratori e sindaci

Compenso Presidente CDA al netto degli oneri previdenziali € 19.200,00

Compenso Revisore dei Conti € 6.566,30

## Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

### Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	6.984
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.984

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.397
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.397

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	24.499
Incrementi	50.743
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	75.242

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	11.862
Incrementi	13.389
Decrementi	3.111
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	22.140

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	335.319
Incrementi	1.773.240
Decrementi	1.633.556
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	475.003

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	266.568
Incrementi	1.450.790
Decrementi	1.610.303
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	107.056

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	12.616
Incrementi	4.638
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	17.254

L'importo presente in bilancio rappresenta le rettifiche a:  
regolazione premio Inail anno 2013 € 12.555,00;  
quota premi su assicurazioni automezzi di competenza esercizio successivo € 3.083,00;  
quota premio assicurazione Ariscom di competenza esercizio successivo € 1.393,00;  
quota tasse di proprietà automezzi di competenza esercizio successivo € 223,00.

**Sez.4 - FONDI E T.F.R. -**

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	10.350
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	5.268
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.082

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	142.159
Aumenti	36.406
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	178.565

**Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.**

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	40.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	40.000

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	0
Incrementi	12.013
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.013

Codice Bilancio	A VIII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utile (perdite) portati a nuovo
Consistenza iniziale	228.252
Incrementi	0
Decrementi	125.221
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	103.031

Codice Bilancio	A IX a
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Utile (perdita) dell' esercizio Utile (perdita) dell'esercizio
Consistenza iniziale	0
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-23.327

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	226.228
Incrementi	1.786.730
Decrementi	1.716.618
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	246.339

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	93.359
Incrementi	0
Decrementi	47.060
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	46.299

L'importo presente in bilancio rappresenta le rettifiche a:

rateo compenso Rag. Muru € 3.787,00;  
rateo competenze IV trimestre 2013 B.N.L. € 486,00;  
rateo su 14° dip. € 23.926,00;  
rateo su 14° tabellatori € 1.444,00;  
rateo su contributi 14° dip. € 7.540,00;  
rateo su contributi 14° tabellatori € 460,00;  
rateo compenso Dott. Sulis € 5.460,00;  
rateo compenso Dott. Deias € 772,00;  
rateo compenso Dott. Zacchino € 2.103,00;  
rateo su spese telefoniche € 297,00;  
rateo imposta di bollo/canone B.N.L. € 24,00



**Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.**

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A IV	Risultato d'esercizio A VIII
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo
All'inizio dell'esercizio precedente	40.000	12.013	228.252
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	40.000	12.013	228.252
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	40.000	12.013	228.252

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	-125.220	155.045
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>		
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	-125.220	155.045
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>		
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	-125.220	155.045

**Sez.6 - CREDITI E DEBITI.****Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	246.339	50.000

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A IV	Riserva di Utili A VIII
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	40.000	12.013	103.031
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>			
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni		0	0

#### <sup>1</sup> LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-23.327	131.717
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

#### <sup>1</sup> LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

### Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Codice bilancio	Descrizione	Importo
B I 01	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali	6.984
B I 02	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali	1.397
B II 01	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI immobilizzazioni materiali	75.242
B II 02	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Fondo ammortamento immob. materiali	22.140
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	475.003
C IV	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	107.056

### PRIVACY

#### Privacy

Ai sensi dell' articolo 34 del Codice della Privacy, la società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 e del relativo disciplinare tecnico (Punto 19, Allegato B) ha redatto e aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza per l'anno 2013.

### CONCLUSIONI.

#### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

*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.*

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Oristano, 12.03.2014

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(F.to Lutz Carlo)



**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

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 sottoscritto Rag. Muru Cesare, delegato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio ai sensi degli articoli, 38 comma 3 bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs n. 82/2005 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n.13 pagine numerate dal n.1 al n.13 sono conformi ai corrispondenti originali da cui sono tratti.

Il sottoscritto Lutz Carlo, delegato di questa società dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

**Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Oristano – Autorizzazione n. 7470 del 14.03.2002.