

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: IRIDE S.R.L.

Sede: VIA DELLO STADIO 2 - 50055 LASTRA A SIGNA (FI)

Capitale sociale: 15.494

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: FI

Partita IVA: 02302740481

Codice fiscale: 02302740481

Numero REA: 000000513919

Forma giuridica: Società a Responsabilità limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 931130

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Lastra a Signa (FI)

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato Patrimoniale

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	59.495	51.145
Ammortamenti	23.907	18.680
Totale immobilizzazioni immateriali	35.588	32.465
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	73.650	73.064
Ammortamenti	59.224	53.902
Totale immobilizzazioni materiali	14.426	19.162
Totale immobilizzazioni (B)	50.014	51.627
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	5.004	1.707
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.221	222.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.049	0
Totale crediti	215.270	222.926
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	24.966	9.898
Totale attivo circolante (C)	245.240	234.531
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	14.742	2.982
Totale attivo	309.996	289.140
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.494	15.494
IV - Riserva legale	275	628
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	11.378
Totale altre riserve	0	11.378
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.533)	(11.731)
Utile (perdita) residua	(4.533)	(11.731)
Totale patrimonio netto	11.236	15.769
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.687	36.056
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.564	91.748

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.867	111.454
Totale debiti	241.431	203.202
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	17.642	34.113
Totale passivo	309.996	289.140

Conti Ordine

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	154.937	154.937
Totale beni di terzi presso l'impresa	154.937	154.937
Totale conti d'ordine	154.937	154.937

Conto Economico

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	286.248	205.860
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.350	38.396
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.660	51.898
altri	37.230	40.077
Totale altri ricavi e proventi	57.890	91.975
Totale valore della produzione	352.488	336.231
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.950	30.598
7) per servizi	199.629	189.774
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	67.126	57.419
b) oneri sociali	20.115	18.107
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.720	4.611
c) trattamento di fine rapporto	4.720	4.611
Totale costi per il personale	91.961	80.137
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.550	15.756
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.228	10.229
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.322	5.527
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.550	15.756

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.296)	3.061
14) oneri diversi di gestione	27.086	21.164
Totale costi della produzione	355.880	340.490
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.392)	(4.259)
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	279	106
Totale interessi e altri oneri finanziari	279	106
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(279)	(106)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1
Totale proventi	0	1
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	0	5.516
Totale oneri	0	5.516
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(5.515)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(3.671)	(9.880)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	862	1.851
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	862	1.851
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.533)	(11.731)

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Sigg. soci, alla società "**IRIDE S.R.L.**" è affidata la gestione e la manutenzione degli impianti sportivi nel Comune di Lastra a Signa e più in generale la promozione e l'organizzazione delle attività sportive, culturali e ricreative nel territorio comunale; provvede alla regolamentazione dell'utilizzo degli impianti, alla riscossione delle tariffe, alla cura, sorveglianza degli stessi; organizza corsi di formazione fisico-sportiva, di manifestazioni e spettacoli sportivi, campionati, gare anche ufficiali, in collaborazione con le competenti federazioni del CONI o con i competenti organismi di enti di propaganda e/o promozione sportiva legalmente riconosciuti; opera secondo criteri di efficienza, economicità ed efficacia mettendo a disposizione dei cittadini/utenti qualità e professionalità nei suoi servizi.

La società Iride srl ha quattro dipendenti di cui due amministrativi a tempo part-time e due operai di cui uno a tempo full-time e l'altro a tempo part-time. Collabora con UISP, socio di minoranza, attivamente nell'organizzazione dei corsi e nella gestione della società.

Sono state tante le iniziative organizzate nel corso degli anni, alcune delle quali, ancora continuano a caratterizzare Iride per il loro apprezzamento sul territorio, per menzionarne solo alcune: l'Attività Motoria" effettuata nelle scuole, l'organizzazione dei Centri Estivi, la Festa dello Sport.

L'obiettivo della società Iride srl è quello, nel rispetto dello statuto e del mandato comunale, di sviluppare sempre di più lo sport, la socializzazione e l'integrazione sul territorio comunale, anche attraverso l'attivazione di reti con altri soggetti, sia pubblici che privati.

L'esercizio amministrativo che si è chiuso al 31/12/2015 evidenzia una perdita di Euro 4.533,00, ed ai fini della suo ripianamento, a fronte di futuri risultati positivi, risulta oltremodo necessario precisare che in data 12/06/2015 il Consiglio Comunale di Lastra a Signa, con propria deliberazione n. 46, ha disposto l'affidamento ad IRIDE S.r.l. del servizio di gestione e manutenzione degli impianti sportivi comunali con scadenza al 31/12/2030, è stato altresì adeguato il contributo economico comunale che permetterà alla nostra società, affiancandolo alle entrate della gestione caratteristica, di mantenere un equilibrio economico-finanziario. Alla luce di quanto detto, si ritiene che la perdita verificatasi sul bilancio 2015, non superando il terzo del capitale sociale, e non portando il medesimo al di sotto del minimo legale, possa essere assorbita dai risultati positivi del 2016, annualità in cui si verificheranno gli effetti positivi determinati dall'incremento del contributo economico comunale summenzionato.

Analizzando la situazione patrimoniale della società emerge che la medesima presenta crediti e debiti principalmente nei confronti del Comune di Lastra a Signa, a tal proposito, per quanto concerne i debiti, determinati principalmente dal riaddebito da parte del Comune delle utenze relative agli impianti sportivi, è stato concordato un piano di rientro pluriennale delle somme dovute.

Altra criticità, che riteniamo di superare nel breve termine, è rappresentata dalla gestione dei campi sportivi di Guardiana, Malmantile e Ginestra, tutti utilizzati in regime di monoutenza da tre società sportive, che generano un costo medio annuo per le utenze di circa Euro 45.000 di cui, fino ad oggi, si è sempre fatta carico IRIDE S.r.l. senza poter effettuare addebiti alle società utilizzatrici; l'affidamento diretto dei suddetti impianti alle rispettive società sportive, permetterà alla nostra società di liberarsi del summenzionato impegno economico.

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 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 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

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 economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **Costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale.

Tali costi nello specifico si riferiscono a costi notarili per la redazione del verbale di assemblea che ha prorogato la durata della società.

- **Lavori straordinari su beni di terzi**, rappresentano le opere di manutenzione straordinaria effettuate sugli impianti sportivi affidati e sono iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale, l'ammortamento è calcolato in quindici anni a quote costanti, l'allungamento della durata del processo di ammortamento è stata determinata in funzione del nuovo contratto di servizio formalizzato dal Consiglio Comunale di Lastra a Signa con propria deliberazione n. 46 del 12/06/2015, che ha disposto l'affidamento ad IRIDE S.r.l. del servizio di gestione e manutenzione degli impianti sportivi comunali fino alla data del 31/12/2030.

- **Altri costi ad utilità pluriennale**, sono iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale, l'ammortamento è calcolato in cinque anni, essi rappresentano i costi sostenuti a fronte del costante impegno profuso dal Presidente del C.d.A. Sig.ra Monica Pisapia, resosi necessario per lo studio e la formalizzazione delle procedure e dei documenti propedeutici alla predisposizione dell'organizzazione di IRIDE S.r.l. in modo da poter operare nel rispetto delle normative applicate alle società partecipate da enti pubblici, ed altresì indispensabile per il perfezionamento del nuovo contratto di servizio formalizzato dal Consiglio Comunale di Lastra a Signa con propria deliberazione n. 46 del 12/06/2015 che ha disposto l'affidamento ad IRIDE S.r.l. del servizio di gestione e manutenzione degli impianti sportivi comunali.

Nello specifico sono stati redatti e approvati i seguenti documenti, indispensabili per la gestione di una società come la nostra, partecipata da un ente pubblico:

- il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;
- il Regolamento per i Lavori, le Forniture e i Servizi in Economia;
- il Regolamento per la Formazione e la Gestione dell'Elenco degli Operatori Economici per gli Acquisti in Economia al fine di istituire un Albo Fornitori;
- il Regolamento del Fondo Economale.

A seguito della determina dell'ANAC n. 8 del 17/06/2015 in materia di prevenzione e corruzione è stato nominato tra i dipendenti il responsabile della prevenzione e corruzione ed è stata redatta una relazione sull'attività svolta nell'anno 2015 unitamente al piano di prevenzione e corruzione.

Per quanto riguarda la trasparenza è stato nominato il Responsabile della Trasparenza ed è stata introdotta, all'interno del sito istituzionale, la sezione "Trasparenza". La struttura della sezione è, al momento, in fase di elaborazione, per cui, sono stati pubblicati gli atti approvati dal CDA nell'ultimo anno e le informazioni generali su Iride, la sezione sarà incrementata costantemente.

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.110	50.035	51.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222	18.457	18.679
Valore di bilancio	888	31.578	32.465
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.350	8.350

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	222	5.006	5.228
Totale variazioni	(222)	3.344	3.122
Valore di fine esercizio			
Costo	1.110	58.385	59.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	444	23.463	23.907
Valore di bilancio	666	34.922	35.588

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

- Fabbricati e costruzioni leggere 10%
- Impianti, macchinario 10%
- Attrezzature industriali e commerciali 15%

Altri beni:

- Automezzi e mezzi di trasporto interno 20%
- Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	16.483	7.167	38.737	10.676	73.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.663	6.052	33.307	9.879	53.901
Valore di bilancio	11.820	1.115	5.430	797	19.162
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	585	-	585
Ammortamento dell'esercizio	1.424	445	3.039	413	5.321

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(1.424)	(445)	(2.454)	(413)	(4.736)
Valore di fine esercizio					
Costo	16.483	7.167	39.234	10.676	73.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.088	6.087	36.346	10.292	58.813
Valore di bilancio	10.396	670	2.976	384	14.426

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali 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 al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.252	3.373	4.625
Prodotti finiti e merci	455	(76)	379
Totale rimanenze	1.707	3.297	5.004

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	60.664	30.685	91.349	91.349
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.708	(3.117)	2.591	2.591
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.544	(34.214)	121.330	121.330
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	222.926	(6.646)	215.270	215.270

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

Descrizione	e.e.s.	o.e.s.	Totale
Crediti v/clienti	€ 58.335	€ -	€ 58.335
Fatture da ricevere	€ 33.014	€ -	€ 33.014
Crediti Tributari	€ 2.591	€ -	€ 2.591
Crediti diversi	€ 67.321	€ 4.049	€ 71.370
Crediti v/soci per contributi da ricevere	€ 49.960	€ -	€ 49.960
Totale crediti	€ 211.221	€ 4.049	€ 215.270

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.160	15.706	24.866

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	738	(638)	100
Totale disponibilità liquide	9.898	15.068	24.966

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	376	(294)	82
Altri risconti attivi	2.606	12.054	14.660
Totale ratei e risconti attivi	2.982	11.760	14.742

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	1.707	3.297	5.004		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	222.926	(6.680)	215.270	211.221	4.049
Disponibilità liquide	9.898	15.068	24.966		
Ratei e risconti attivi	2.982	11.760	14.742		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 15.493,70 interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.494	-	-		15.494
Riserva legale	628	-	353		275
Altre riserve					
Varie altre riserve	11.378	-	11.378		0
Totale altre riserve	11.378	-	11.378		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.731)	11.731	-	(4.533)	(4.533)
Totale patrimonio netto	15.769	11.731	11.731	(4.533)	11.236

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	15.494	CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva legale	275	RISERVA LEGALE	A, B	275	353
Altre riserve					
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	0			-	-
Totale	15.769			275	353
Quota non distribuibile				275	

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	36.056
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.628
Utilizzo nell'esercizio	997
Totale variazioni	3.631
Valore di fine esercizio	39.687

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

In relazione all'importo di euro 121.890,00 esigibile oltre esercizio successivo che si riferisce al debito verso il Comune di Lastra a Signa a titolo di rimborso delle utenze maturate fino alla data del 31/12/2015 si precisa che con determinazione n. 47 del 20/11/2015 l'ente creditore ha concordato con la società un piano di rientro in 60 rate mensili scadenti alla fine di ciascun mese, con prima scadenza il 31/01/2016 ed ultima scadenza il 31/12/2020.

Descrizione	e.e.s.	o.e.s.	Totale
Debiti v/fornitori	€ 74.717	€ -	€ 74.717
Debiti per fatture da ricevere	€ 12.334	€ -	€ 12.334
Debiti v/dipendenti	€ 8.204	€ 12.124	€ 20.328
Debiti v/enti previdenz. ed assist.	€ 3.287	€ 3.453	€ 6.740
Debiti Tributarî	€ 2.568	€ -	€ 2.568
Altri debiti	€ 2.854	€ -	€ 2.854
Debiti v/Comune di Lastra a Signa	€ 9.600	€ 112.290	€ 121.890
Totale debiti	€ 113.564	€ 127.867	€ 241.431

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	59.641	27.410	87.051	87.051	-
Debiti tributari	2.227	341	2.568	2.568	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.561	1.179	6.740	6.740	-
Altri debiti	135.773	9.299	145.072	20.658	124.414
Totale debiti	203.202	38.229	241.431	117.017	124.414

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28.878	(11.629)	17.249
Altri risconti passivi	5.235	(4.842)	393
Totale ratei e risconti pass.	34.113	(16.471)	17.642

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	203.202	38.229	241.431	113.564	127.867
Ratei e risconti passivi	34.113	(16.471)	17.642		

Nota Integrativa Conto economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Nell'esercizio corrente non si è verificata la necessità di rilevare fiscalità anticipata ne differita in quanto non si sono manifestate differenze temporanee di deducibilità di costi ovvero imponibilità di ricavi d'esercizio.

Le imposte ammontano per il 2015 ad euro 862,00 e si riferiscono ad IRAP.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	17.862
Compensi a sindaci	3.223
Totale compensi a amministratori e sindaci	21.085

Gli emolumenti del C.d.A. e dei componenti del Collegio Sindacale sono stati fissati nella delibera assembleare del 18 dicembre 2014 nella seguente misura:

Al Presidente del Collegio Sindacale € 1.239,49 oltre CAP ed IVA di legge;

Ai Sindaci € 929,62 oltre CAP ed IVA di legge.

Al Presidente del C.d.A. compenso annuale di € 8.400,00 al netto delle ritenute fiscali e previdenziali;

Ai Consiglieri un gettone di presenza quantificato in € 20,00 determinato prendendo a base di riferimento quanto riconosciuto ai Consiglieri Comunali.

Nota Integrativa parte finale

Sez. 22 bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Di seguito si ritiene opportuno evidenziare le operazioni svolte nell'anno 2015 con le parti correlate

Effetti sul conto economico (in migliaia di euro):

	Totale anno 2015	Comune di Lastra a Signa	UISP Comitato di Firenze	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	€ 344.138	€ 71.070	€ 12.484	€ 83.554	24,28%

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2015	Comune di Lastra a Signa	UISP Comitato di Firenze	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti	€ 215.270	€ 49.960	€ 43.302	€ 93.262	43,33%
Debiti	€ 241.431	€ 121.890		€ 121.890	50,49%

ARTICOLO 2497 BIS C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si evidenzia che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento esercitata dal Comune di Lastra a Signa (FI) Piazza del Comune n. 17 C.F. 01158570489.

CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine, per un valore stimato di € 154.937 sono iscritti i beni concessi in comodato dal Comune di Lastra a Signa nell'ambito della convenzione stipulata per la gestione degli impianti sportivi comunali, l'elenco dei beni in questione costituisce parte integrante della summenzionata convenzione.

DETTAGLIO CONTI

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 01 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE	-15.493,70			-15.493,70
Arrotondamento				-0,30

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 04 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA LEGALE	-628,00	353,00		-275,00

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 07 000	PATRIMONIO NETTO : Altre riserve di utili			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRE RISERVE DI UTILI	-11.377,96	11.377,96		

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CORR.P/CESS.BENI E PREST.SERV.				-46.332,80
SPONSORIZZAZIONI				-3.701,64
RICAVI CENTRI ESTIVI				-21.365,60
CORRISPETTIVO ECON. ENTE PUBBL				-50.409,85
RICAVI SERVIZI D.S.A.				-7.695,91
VENDITA ABB.SPORTIVO				-2.697,56

RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI				-9.725,75
CORRISPETTIVI PISCINA				-99.780,76
RICAVI UTILIZZO IMP. SPORTIVI				-44.931,62
Arrotondamento				0,49

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 040	VALORE DELLA PRODUZIONE : Incrementi immobilizz. per lavori int			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAP.COS.IMM.IMM.NON RIL.IRAP FIS				-8.350,00

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI				-20.659,72
Arrotondamento				-0,28

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CANONI AFFITTO BAR PALAZZETTO				-7.524,00
CANONE AFFITTO BAR PISCINA				-8.000,00
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.				-1,65
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE				-207,00
RIMBORSI SPESE NON RILEV.STUDI				-397,03
RIMBORSI FORFET. UTENZE				-21.100,00
Arrotondamento				-0,32

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI				1.255,92
MERCI C/ACQUISTI				1.129,44
MATERIALI DI MANUTENZIONE				19.906,80
MATERIALE DI PULIZIA				4.683,62
CANCELLERIA				901,28
CARBURANTI E LUBRIFICANTI				519,56
ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI				52,79
STAMPATI TIPOGRAFIA				1.501,00
Arrotondamento				-0,41

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI				30,00
ENERGIA ELETTRICA				82.958,94

GAS RISCALDAMENTO				2.030,12
ACQUA				35.704,86
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA				2.730,35
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%				2.416,23
MAN. E RIP. BENI DI TERZI				3.940,00
ASSICURAZIONI R.C.A.				1.002,13
VIGILANZA				760,90
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI				3.222,67
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'				19.027,70
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.				11.430,00
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.				3.046,20
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'				7.570,00
PUBBLICITA'				60,00
SPESE TELEFONICHE				1.100,50
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA				31,12
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.				604,65
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI				1.641,00
ONERI BANCARI				594,92
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.				9.672,40
PASTI PER CENTRO ESTIVO E VARI				5.868,45
ASSICURAZIONI RCT AZIENDALI				5.935,79
SPESE VERIF. SICUR. APPARECCHI				640,11
CANONI MANUT. AGGIOR. SOFTWARE				318,29
MANUTENZ. ED AGGIORN. SOFTWARE				150,00
SERVIZIO SVUOTATURA POZZI NERI				275,00
VISITE MEDICHE DIPENDENTI				31,00
Arrotondamento				-0,33

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI				64.030,32
SALARI E STIPENDI VOUCHER				667,50
RATEI MENS.AGG. PERM. FERIE				2.428,22
Arrotondamento				-0,04

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS				18.556,88
ONERI SOCIALI INAIL				643,97
ONERI SOC. INPS/INAIL VOUCHER				222,50
ONERI SOCIALI INPS MENS.AGG.PERM				691,77
Arrotondamento				-0,12

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR				4.719,58
Arrotondamento				0,42

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO				222,08
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI				3.335,67
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM				1.670,00
Arrotondamento				0,25

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD. COST.LEGG.				1.424,19
AMM.TO ORD.IMP.GEN.				445,83
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.				2.454,69
AMM.TO ATTREZ.min. 516,46				585,33
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.				25,57
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.				196,71
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.				190,00
Arrotondamento				-0,32

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 110	COSTI DELLA PRODUZIONE : variaz.riman.di mat.prime,suss.di con			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIALI VARI C/ESIST.INIZIALI				1.252,50
MATERIALI VARI C/RIM. FINALI				-4.625,46
MERCI C/ESISTENZE INIZIALI				454,72
MERCI C/RIM. FINALI				-378,16
Arrotondamento				0,40

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO				298,00
IMPOSTA DI REGISTRO				607,85
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI				70,81
TASSA SUI RIFIUTI				22.284,42
DIRITTI CAMERALI				177,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI				389,87
SANZIONI E MULTE NON DEDUCIBILI				7,57
SANZIONI ED INT. DEB V/ERARIO				44,78
IMPOSTE E TASSE COMUNALI				172,00
IMPOSTA DI BOLLO SU E/C				50,00
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI				2.020,00
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI				4,03
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI				25,00
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.				938,42
Arrotondamento				0,25

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da : altri debiti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.PASS.V/FORNITORI				54,03
INT.PASS. FINITALIA X ASS.NI				288,35
Arrotondamento				-0,38

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da : oneri finanziari diversi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.PASSIVI DEBITI V/ERARIO				3,13
INT. PASS. DEBITI V/INAIL				79,29
Arrotondamento				-0,42

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 220	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,a : imposte correnti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO				862,00

CONCLUSIONI

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.

L'esercizio amministrativo che si è chiuso al 31/12/2015 evidenzia una perdita di Euro 4.533,00, ed ai fini della suo ripianamento, a fronte di futuri risultati positivi, risulta oltremodo necessario precisare che in data 12/06/2015 il Consiglio Comunale di Lastra a Signa, con propria deliberazione n. 46, ha disposto il nuovo affidamento ad IRIDE S.r.l. del servizio di gestione e manutenzione degli impianti sportivi comunali con scadenza al 31/12/2030, adeguando altresì il contributo economico comunale che permetterà alla nostra società, affiancandolo alle entrate della gestione caratteristica, di mantenere una gestione in equilibrio economico-finanziario.

Alla luce di quanto detto, si propone di riportare a nuovo la perdita verificatasi sul bilancio 2015, la quale, non supera il terzo del capitale sociale, e non lo porta al di sotto del minimo legale, sottolineando inoltre che nell'esercizio amministrativo 2016, manifestandosi l'effetto positivo dell'incremento del contributo economico comunale summenzionato, potrà essere verosimilmente conseguito il suo ripianamento.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di riporto al nuovo esercizio della perdita sofferta.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Lastra a Signa, 02 Maggio 2016

Il Presidente del C.d.A.
Monica Pisapia
"firmato"

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta Monica Pisapia in qualità di Presidente del C.d.A. consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000 la corrispondenza del presente documento informatico a quello conservato agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - Autorizzazione n. 10882/2001/T2 del 13/03/2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Toscana.

Il sottoscritto Dott. Simone Lotti, Commercialista iscritto all'ODCEC di Firenze al nr. 2114 sez. A, in qualità di professionista incaricato della presentazione, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.