

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2014

JESISERVIZI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: JESI AN PIAZZA INDIPENDENZA 1
Numero REA: AN - 169135
Codice fiscale: 02204580423
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	27
Capitolo 3 - VERBALE ORGANO DI CONTROLLO	31
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	36
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO)	50

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

Sede in JESI PIAZZA INDIPENDENZA 1
Codice Fiscale 02204580423 - Numero Rea 02204580423 169135
P.I.: 02204580423
Capitale Sociale Euro 112.000 i.v.
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.167	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	91.261	123.788
Totale immobilizzazioni immateriali	96.428	123.788
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	241.713	248.414
2) impianti e macchinario	204.862	124.809
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	86.250	99.683
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	532.825	472.906
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	14.025	14.025
Totale partecipazioni	14.025	14.025
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

Totale immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni (B)	643.278	610.719
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	25.076	45.726
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	286.601	282.039
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	311.677	327.765
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	905.430	910.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	905.430	910.661
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.263.958	826.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	1.263.958	826.255
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.053	168.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	104.053	168.483
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.323	30.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	64.323	30.138
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.687	11.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.289	2.289
Totale crediti verso altri	8.976	14.070
Totale crediti	2.346.740	1.949.607
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	417.557	390.362
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	9.234	14.730
Totale disponibilità liquide	426.791	405.092
Totale attivo circolante (C)	3.085.208	2.682.464

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	6.025	4.257
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	6.025	4.257
Totale attivo	3.734.511	3.297.440
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	112.000	112.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	8.919	8.894
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	169.465	168.980
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	169.465	168.980
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.502	511
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	14.502	511
Totale patrimonio netto	304.886	290.385
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	1.908	1.960
3) altri	39.405	106.677
Totale fondi per rischi ed oneri	41.313	108.637
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	587.331	513.310
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.387	9.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	148.457	158.844

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

Totale debiti verso banche	158.844	168.802
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	506	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	506	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.111.162	1.376.145
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.111.162	1.376.145
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.203	486.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	201.203	486.789
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.892	47.907
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	45.892	47.907
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.931	109.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.931	109.449
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.346	187.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	172.346	187.693
Totale debiti	2.794.884	2.376.785
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	6.097	8.323
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	6.097	8.323
Totale passivo	3.734.511	3.297.440

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	337.700
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	337.700
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	291.558	-
Totale conti d'ordine	291.558	337.700

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.284.296	9.152.565
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.416
altri	105.891	256.749
Totale altri ricavi e proventi	105.891	258.165
Totale valore della produzione	9.390.187	9.410.730
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.180.146	2.334.145
7) per servizi	4.125.188	3.753.834
8) per godimento di beni di terzi	165.629	266.616
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.754.117	1.873.667
b) oneri sociali	596.461	615.996
c) trattamento di fine rapporto	127.319	145.907
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	100.645	130.126
Totale costi per il personale	2.578.542	2.765.696
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.963	35.121
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.792	85.060
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	85.971	3.961
Totale ammortamenti e svalutazioni	189.726	124.142
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.088	35.755
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	20.000	87.272
14) oneri diversi di gestione	70.242	84.929
Totale costi della produzione	9.345.561	9.452.389
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.626	(41.659)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	4.247	8.901
Totale proventi diversi dai precedenti	4.247	8.901
Totale altri proventi finanziari	4.247	8.901
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	10.165	6.870
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.165	6.870
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.918)	2.031
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	40.654	156.268
Totale proventi	40.654	156.268
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	18.683	19.716
Totale oneri	18.683	19.716
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	21.971	136.552
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	60.679	96.924
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.414	85.262
imposte differite	(52)	(361)
imposte anticipate	34.185	(11.512)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.177	96.413
23) Utile (perdita) dell'esercizio	14.502	511

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Sig.ri Soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014.

Il bilancio in commento è stato redatto nel rispetto dei principi contabili nazionali, recentemente revisionati dall'Organismo italiano di contabilità (Oic) con applicazione a partire dai bilanci relativi all'esercizio 2014.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute .

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma C.C.; pertanto, nel formulare il presente bilancio ci si è attenuti ai principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del codice civile.

Più precisamente:

la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;

si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;

si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente;

le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono senz'altro comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

----- * * * -----

Per quanto attiene al "contenuto" della Nota Integrativa (art. 2427 c.c.) Vi significhiamo che non vengono trattati nella presente Nota i punti 3, 3 bis, 5, 6 bis, 6 ter, 8, 11, 17, 18, 19, 19 bis, 20, 21, 22 ter, nonché l'art. 2427 bis c.c., per mancanza, nella situazione della Vostra società, delle relative fattispecie.

CRITERI DI VALUTAZIONE (articolo 2427 n. 1)

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio in osservanza dell'articolo 2426 Codice Civile sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le voci ricomprese in questo gruppo sono costituite da costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri.

L'appostazione alle voci in commento è stata effettuata tenendo presente il Principio Contabile n. 24.

Nel bilancio chiuso al 31/12/ 2014 non sono state iscritte poste tali da richiedere il consenso del Collegio Sindacale ex pp. 5 e 6, art. 2426 C.C..

Il criterio di valutazione adottato per la valorizzazione delle immobilizzazioni in oggetto è quello del "costo".

I valori sono espressi al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Con riferimento ai costi imputati in tale voce nei precedenti esercizi, dopo averne verificato la residua possibilità di utilizzazione, nonché il loro valore funzionale nell'economia dell'azienda in una prospettiva di continuazione dell'attività, si è ritenuto opportuno confermare i valori di iscrizione, mantenendo i piani di ammortamento inizialmente previsti.

Si precisa che gli ammortamenti sono stati operati sulla base dei coefficienti appresso indicati:

	durata
- costi per istruttoria finanziamenti	
	1/3
- software	
	durata della locazione
- costi su beni di terzi (attività igiene urbana)	
	durata della locazione
- costi su beni di terzi (attività delle farmacie)	
	25%
- costi su beni di terzi (realizz.centro unico cottura- refezione scolastica)	

Immobilizzazioni materiali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, ex art.2426 p.1, significandoVi che in nessun cespite esistente nel patrimonio della società è stata applicata la rivalutazione monetaria, né è mai stato derogato ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Da ciò l'assenza dell'informazione prevista dall'art. 10 della legge n. 72/1983.

Il valore così determinato viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali ne avviene l'utilizzazione mediante lo stanziamento di ammortamenti calcolati ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile dei beni, valutata tenendo conto del deperimento economico-tecnico.

Gli incrementi per nuove acquisizioni sono contabilizzati al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e l'ammortamento viene operato applicando una aliquota pari alla metà di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo.

I beni strumentali di importo inferiore ad euro 516,46, peraltro, sono stati spesi nell'esercizio se ed in quanto la loro utilità si è esaurita nello stesso.

Si precisa inoltre che i costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati direttamente al Conto Economico.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del Principio Contabile n.16 che disciplina l'argomento, Vi significhiamo che l'ammortamento si riferisce esclusivamente ai fabbricati.

I coefficienti di ammortamento applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati alla data del 31 dicembre 2014 sono i seguenti:

- fabbricati	3 %
- impianti specifici ed attrezzature	10 %
- automezzi	20 %
- macchine d'ufficio elettroniche	20 %
- mobili ed arredi	12 %

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Costituite esclusivamente da partecipazioni in imprese diverse da società controllate o collegate, rappresentano investimenti di carattere duraturo e/o strumentale all'attività dell'impresa e risultano iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze

Riguardano merci e materie di consumo e la loro valutazione è stata effettuata al costo di acquisizione intergrato degli oneri accessori, comunque inferiore al valore di mercato.

Crediti

I crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti.

Ai fini della determinazione di quest'ultima si è così proceduto:

- sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da procedure concorsuali e da altre situazioni dalle quali scaturisce la definitività delle perdite, attingendo per euro 7.064 dal fondo svalutazione crediti già iscritto per euro 8.362;
- sono state quindi esaminate analiticamente le posizioni in contenzioso ed in sofferenza dell'attività di refezione scolastica, procedendo ad un accantonamento (voce B 10 d) di euro 85.000 con contropartita il Fondo svalutazione crediti non iscritto tra i fondi rischi conformemente al documento OIC n.15, ma in diminuzione dei crediti verso clienti, in quanto posta rettificativa dell'attivo;
- è stata quindi stimata l'ulteriore perdita che si presume di subire sulla base dell'esperienza e di ogni altro elemento utile, stanziando a conto economico un accantonamento (voce B 10 d) di euro 971 , con relativo fondo pari a euro 2.269.

Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Attività finanziarie/disponibilità liquide

Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione; quanto alle disponibilità liquide, queste sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile e riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo trattamento di fine rapporto personale dipendente

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Sono inoltre stanziati imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori d'iscrizione nel bilancio ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

L'argomento verrà trattato più adeguatamente nel successivo p. 14 della Nota Integrativa.

Poste in valuta estera

A tal proposito informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti crediti e debiti in valuta estera.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Per le tre classi delle immobilizzazioni (immateriali, materiali, e finanziarie) sono stati preparati appositi prospetti che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	183.429	183.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	59.641	-
Valore di bilancio	-	123.788	123.788
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.712	3.892	11.604
Ammortamento dell'esercizio	2.545	36.419	38.964
Totale variazioni	5.167	(32.527)	(27.360)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.167	91.261	96.428
Valore di bilancio	5.167	91.261	96.428

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	264.933	194.789	710.706	1.170.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.519	69.980	611.023	-
Valore di bilancio	248.414	124.809	99.683	472.906
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	104.760	23.450	128.210
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	84.718	84.718
Ammortamento dell'esercizio	6.701	24.707	33.383	64.791
Altre variazioni	-	-	81.218	81.218
Totale variazioni	(6.701)	80.053	(13.433)	59.919
Valore di fine esercizio				
Costo	241.713	204.862	86.250	532.825
Valore di bilancio	241.713	204.862	86.250	532.825

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni di maggior rilievo si evidenzia l'incremento delle immobilizzazioni materiali per l'acquisto di n. 2 distributori automatici per € 16.010 per le due farmacie, l'acquisto di n. 4 compattatori per € 56.400, n. 5 container scarrabili per € 31.400 nonché l'acquisto di automezzi vari per € 22.984 per l'attività di igiene urbana.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.025	14.025
Valore di bilancio	14.025	14.025
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	14.025	14.025
Valore di bilancio	14.025	14.025

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	45.726	(20.650)	25.076
Prodotti finiti e merci	282.039	4.562	286.601
Totale rimanenze	327.765	(16.088)	311.677

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	910.661	(5.231)	905.430
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	826.255	437.703	1.263.958
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	168.483	(64.430)	104.053
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.138	34.185	64.323
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.070	(5.094)	8.976
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.949.607	397.133	2.346.740

Trattandosi di variazioni fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

*Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	390.362	27.195	417.557
Denaro e altri valori in cassa	14.730	(5.496)	9.234
Totale disponibilità liquide	405.092	21.699	426.791

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	4.257	1.768	6.025
Totale ratei e risconti attivi	4.257	1.768	6.025

*Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**Variazioni nelle voci di patrimonio netto*

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Incrementi	Risultato d'esercizio	
Capitale	112.000	-		112.000
Riserva legale	8.894	25		8.919
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	168.980	485		169.465
Totale altre riserve	168.980	-		169.465
Utile (perdita) dell'esercizio	511	-	14.502	14.502
Totale patrimonio netto	290.385	-	14.502	304.886

Le variazioni sopra riportate, essendo collegate esclusivamente al risultato economico del precedente e del presente esercizio, non richiedono particolari commenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	112.000		-
Riserva legale	8.919	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	169.465	A-B-C	169.465
Totale altre riserve	169.465		169.465
Totale	290.384		169.465
Quota non distribuibile			1.463
Residua quota distribuibile			168.002

A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.960	106.677	108.637
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	20.000	20.000
Utilizzo nell'esercizio	52	87.272	87.324
Totale variazioni	(52)	(67.272)	(67.324)
Valore di fine esercizio	1.908	39.405	41.313

Nell'esercizio 2014 si è proceduto a stornare il fondo rischi per l'importo di € 87.272 a seguito del pagamento del conguaglio alla società "Sogenus S.p.a." delle nuove tariffe di conferimento dei rifiuti alla discarica di Maiolati Spontini, applicate retroattivamente dal 01/01/2013. Il Consiglio di Amministrazione ritiene illegittima l'applicazione tariffaria retroattiva e per questo motivo in data 11/02/2014 ha incaricato un legale per presentare un ricorso contro l'Amministrazione Provinciale, che ha approvato le suddette tariffe per il conferimento dei rifiuti alla discarica di Maiolati Spontini, con un incremento del 19,5 % a decorrere dal 01/01/2013.

La società, per la causa in corso sopra citata, ha ritenuto di effettuare un accantonamento di € 20.000 per la copertura di spese legali.

La voce "Altri fondi" comprende anche il fondo spese future per il servizio Igiene Urbana costituito dal residuo dell'importo accantonato negli esercizi precedenti per spese di manutenzione da sostenere per l'adeguamento alla sicurezza dell'attuale Centro Ambiente sito in Jesi – Viale Don Minzoni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	513.310
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.552
Utilizzo nell'esercizio	17.531
Totale variazioni	74.021
Valore di fine esercizio	587.331

Le suddette movimentazioni sono allineate alla riforma della previdenza complementare, di cui al D. Lgs n. 252/2005 ed alla Legge n. 296/2006. Si precisa che la società, nonostante abbia avuto nel 2014 un numero di dipendenti superiore a 50, ha continuato, per la maggior parte dei dipendenti, ad accantonare la quota TFR maturata al fondo trattamento fine rapporto di lavoro subordinato, in quanto la suindicata legge e la circolare INPS n. 70 del 3 aprile 2007 ha obbligato a versare il TFR al fondo di tesoreria INPS solamente alle aziende che avevano in forza, mediamente nel 2006, almeno 50 dipendenti: requisito questo che la Vs. società a quella data non aveva.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	168.802	(9.958)	158.844
Acconti	-	506	506
Debiti verso fornitori	1.376.145	735.017	2.111.162
Debiti verso controllanti	486.789	(285.586)	201.203
Debiti tributari	47.907	(2.015)	45.892
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.449	(4.518)	104.931
Altri debiti	187.693	(15.347)	172.346
Totale debiti	2.376.785	418.099	2.794.884

Trattandosi di variazioni fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti, per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Premesso che non esistono crediti di durata superiore a cinque anni, i debiti di durata residua superiore a cinque anni vengono così descritti:

- verso banche € 102.239

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali sono riportati nel seguente prospetto:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	158.844	158.844	158.844
Acconti	-	-	506
Debiti verso fornitori	-	-	2.111.162
Debiti verso controllanti	-	-	201.203
Debiti tributari	-	-	45.892
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	104.931
Altri debiti	-	-	172.346
Totale debiti	158.844	158.844	2.794.884

Voce	Ist. di Credito	Importo debito	Garanzia	Importo garanzia
Mutuo ipotecario	Banca di Credito Coop.	158.844	Ipoteca su immobile	375.000
	Ostra e Morro D'Alba			
			Viale Verdi - Jesi	

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	251	1	252
Altri risconti passivi	8.072	(2.227)	5.845

Totale ratei e risconti passivi 8.323 (2.226) 6.097

RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (articolo 2427 n.7)

Tra le voci dell'attivo e del passivo del bilancio figurano importi iscritti alle voci intitolate ai ratei e risconti. Forniamo il dettaglio dei valori compresi nelle suddette poste, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Risconti attivi

Voce	Importo
Assicurazioni	956
Canoni leasing	1.142
Altro	3.927
TOTALE	6.025

Ratei passivi

Voce	Importo
Interessi su mutuo Banca Cred.Coop.	252

Risconti passivi

Voce	Importo
Contributi c/ impianti Reg.Marche Docup 0B.2 2000-2006	5.845

La voce B.3 del Passivo "altri fondi" pari ad € 39.405 è costituita dal fondo spese future per il servizio "Igiene Urbana" nonché dal fondo spese legali come in precedenza illustrato.

La voce "Altre riserve" ammonta ad euro 169.465, per la cui composizione si rimanda alla tabella sul Patrimonio Netto.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Nella nostra situazione risultano impegni per n. 2 contratti di leasing stipulati in anni precedenti e si riferiscono ad un bene immobile nonché a beni mobili per l'importo complessivo di euro 291.558 comprendente le rate a scadere ed il prezzo di riscatto.

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

L'informazione viene fornita per le varie tipologie di attività, ricorrendo alla seguente tabella:

Tipologia attività	Italia	Totale
Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	4.711.991	4.711.991
Servizio refezione scolastica	2.023.760	2.023.760
Gestione delle due farmacie comunali	2.548.545	2.548.545
Totale	9.284.296	9.284.296

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi riguardano solamente clienti nazionali.

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio pari ad euro 10.165, la suddivisione interna della voce è ricapitolata nella seguente tabella:

Voce	Verso banche	Altri	Totale
------	--------------	-------	--------

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

Interessi passivi	5.750	4.187	9.937
Oneri finanziari diversi	0	228	228
Totale	5.750	4.415	10.165

Proventi e oneri straordinari

Il punto in oggetto attiene alla composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”, quando il loro ammontare sia apprezzabile.

Descrizione	31/12/2014	variazioni	31/12/2013
Sopravvenienze attive	40.654	-115.614	156.268
Sopravvenienze passive	-18.683	1.033	-19.716
Totale	21.971	-114.581	136.552

La posta che merita di essere commentata riguarda le sopravvenienze attive, rappresentate in particolare dal riconoscimento di un credito di imposta,

da parte dell’Agenzia delle Dogane, pari ad € 30.852 relativo agli esercizi 2012 e 2013 a titolo di accise sui carburanti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L’informazione da fornire nel presente punto riguarda in estrema sintesi la fiscalità differita in senso lato, comprensiva cioè delle imposte differite passive e delle imposte anticipate.

Il tutto viene illustrato nei prospetti seguenti:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Ai fini IRES

esercizio 2014		esercizio 2013	
Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,50%)

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

Imposte anticipate:

Ecced. spese di manutenzione	18.152	4.992	1.932	531
Accantonamenti non deducibili	208.974	57.468	104.345	28.689
Totale	227.126	62.460	106.277	29.220

Imposte differite:

Ammortamenti anticipati	6.938	1.908	7.128	1.960
Totale	6.938	1.908	7.128	1.960
Imposte differite (anticipate nette)	0	-60.552	0	-27.260
Netto		-60.552		-27.260

Ai fini IRAP

esercizio 2014		esercizio 2013	
Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 4,73%)	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 4,73%)

Imposte anticipate:

Accantonamenti non deducibili	39.405	1.864	19.405	918
Totale	39.405	1.864	19.405	918

Imposte differite:

Ammortamenti anticipati	0	0	0	0
Totale	0	1.864	0	918

Nota Integrativa Altre Informazioni***Dati sull'occupazione***

Nel corso dell'esercizio la società ha avuto una diminuzione del personale per l'attività di refezione scolastica, tenuto conto che il servizio è stato appaltato ad una società esterna.

Il numero medio dei dipendenti è stato determinato considerando le giornate lavorate

complessivamente in azienda e dividendo tale importo per 312 (che rappresenta i giorni di lavoro). I

risultati, suddivisi per singola categoria, sono presentati nella tabella che segue:

--	--	--	--

Categoria	Numero medio 2014	Numero medio 2013
Impiegati e farmacisti	16	16
Operai	46	60
MEDIA TOTALE	62	76

Compensi amministratori e sindaci

Le informazioni che vanno fornite in questo punto della Nota Integrativa attengono all'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci.

Si ricorda che il compenso degli Amministratori è stato deliberato dalla Assemblea ordinaria nella seduta del 08/04/2013.

Il compenso del Sindaco Unico è stato deliberato nella seduta del 05/11/2012.

Ciò precisato, i compensi in parola risultano i seguenti:

Compensi Organo Amministrativo	€	24.720
Compensi Organo di controllo incaricato anche della Revisione Legale dei conti	€	5.785
Totale	€	30.505

Compensi revisore legale o società di revisione

Vi significhiamo inoltre, ai sensi dell'art. 2427 16 bis C.C., al Sindaco Unico non sono stati corrisposti compensi per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale e per servizi diversi dalla revisione contabile.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (articolo 2427 n. 22)

Trattasi di informazione relativa alle operazioni di locazione finanziaria, con riferimento alle quali Vi significhiamo che i contratti di leasing in essere al 31/12/2014 continuano ad essere rilevati secondo il metodo patrimoniale.

Tuttavia nella Nota Integrativa debbono essere riportate le informazioni desumibili dall'applicazione del metodo finanziario. A tal fine viene

compilato il seguente prospetto, al netto dei beni riscattati nel corso dell'esercizio:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	235.460

Interessi passivi di competenza dell'esercizio	3.126
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a - c +/- d + /- e):	281.338
a) di cui valore lordo dei beni	495.231
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	38.072
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	213.893
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (articolo 2427 n.22-bis)

Il presente punto è dedicato alle operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le operazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

A tal proposito si riportano qui di seguito le operazioni richieste, anche se la società, nel corso dell'esercizio, ha realizzato con l'ente controllante operazioni rilevanti ma a condizioni di mercato.

Effetti sul conto economico dell'esercizio 2014 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Valore produzione	9.390.187	5.208.562	55,47%
Costo produzione	9.345.561	178.312	1,91%

Effetti sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2014 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Crediti commerciali	2.233.712	1.357.504	60,78%
Debiti commerciali	2.312.365	203.494	8,81%

Al fine di una migliore comprensione dei dati riportati nei precedenti prospetti, Vi significhiamo che le poste correlate derivano in particolare dai seguenti contratti di servizio stipulati tra l'ente controllante Comune di Jesi e la nostra società:

- “CONTRATTO DI SERVIZIO INTEGRATIVO” del 30/12/2011 relativo all'affidamento del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti che modifica parzialmente il precedente contratto di servizio rep. n. 34 del 21/05/2008;
- rep. n. 276 del 25/09/2013 “CONTRATTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA”;
- rep. n. 60 del 17/10/2008 “CONTRATTO DI SERVIZIO REP.N.1423 DEL 31/07/2006, PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLE FARMACIE COMUNALI- MODIFICA”.

Nota Integrativa parte finale

DATI SINTETICI SU ALCUNE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Prima di passare alla esposizione numerica di alcune voci del Conto Economico in appresso individuate, Vi significhiamo che la “JESISERVIZI S.r.l.” svolge le seguenti attività:

- Raccolta e trasporto di rifiuti solidi urbani;
- Refezione scolastica;
- Gestione delle due farmacie comunali.

Ciò premesso, precisiamo che i ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza economica. In particolare, i ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni; i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione, mentre quelli di natura finanziaria risultano in linea con la competenza temporale.

In merito ai costi, quanto appena precisato si riflette in maniera speculare nei confronti del cessionario e del committente.

Riportiamo in estrema sintesi la variazione del valore e dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio:

Valore della produzione (voce A)

Saldo al 31/12/2014	€	9.390.187
Saldo al 31/12/2013	€	9.410.730
Variazione	€	-20.543

Costi della produzione (voce B)

Saldo al 31/12/2014	€	9.345.561
Saldo al 31/12/2013	€	9.452.389
Variazione	€	-106.828

Rinviamo ogni commento su dette componenti del Conto Economico, nonché sulle altre che determinano il risultato ante imposte, in sede di stesura della relazione sulla gestione prevista dall’art. 2428 C.C..

Imposte sul reddito dell’esercizio (voce 22 Conto Economico)

La voce 22) del Conto Economico (“imposte sul reddito dell’esercizio”), conformemente al nuovo testo dell’art. 2425 C.C., è stata suddivisa nelle sottovoci “imposte correnti”, “imposte differite” e “imposte anticipate”.

Ciò precisato le imposte iscritte nella voce 22) del Conto Economico dell’esercizio 2014 sono le seguenti:

€

JESISERVIZI S.R.L. - UNIPERSONALE

* Imposte correnti		80.414
* Imposte differite	€	0
Utilizzi/rettifiche fondo imposte differite	“	-52
Imposte differite a bilancio	€	-52
* Imposte anticipate	€	-34.813
Rettifiche imposte anticipate	“	628
Imposte anticipate a bilancio	€	-34.184

La voce 22) del Conto Economico relativa alle imposte correnti espone l'importo di euro 80.414, di cui euro 3.786 a titolo di IRES e euro 76.628 a titolo di IRAP, risultando dette imposte calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

Tenuto conto che nel corso del 2014 la società ha versato acconti di imposta per un totale di euro 86.542 ai soli fini IRAP, ha subito ritenute di acconto per € 1.082, a fine esercizio residua un credito IRAP di euro 9.914 appostato alla voce "Crediti tributari" (C II. 4-bis dell'Attivo), e un debito ai fini IRES di € 2.704 appostato alla voce "Debiti tributari" (D 12 del Passivo).

A seguito delle rilevazioni contabili eseguite a tutto il 31/12/2014 le poste patrimoniali a contropartita della fiscalità differita ed anticipata sono rappresentate dal "Fondo imposte differite" pari ad euro 1.908 (B2 Passivo) e da "Crediti per imposte anticipate" pari ad euro 64.323 (CII 4 – ter Attivo).

----- * -----

Non riteniamo di dover aggiungere altre considerazioni sulle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti, rinviando comunque alle ulteriori informazioni della relazione sulla gestione.

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

----- * -----

Jesi, 31 marzo 2015
p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Sig. Pisconti Salvatore

SOCIETA': **JESISERVIZI S.r.l. - UNIPERSONALE**

Sede Legale : **Piazza Indipendenza n. 1 – 60035 JESI (AN)**

Capitale Sociale: **Euro 112.000,00 int. versato**

Registro Imprese di Ancona / Codice fiscale n. **02204580423**

R.E.A. di Ancona n. **169135**

Società soggetta ad attività di Direzione e Coordinamento

da parte del Comune di Jesi ex Art. 2497/bis c.c.

----- * -----

VERBALE DI ASSEMBLEA

Oggi 23 Aprile 2015, alle ore 15.00, si è riunita presso la sede sociale in seconda convocazione l'Assemblea dei Soci per analizzare, discutere e deliberare sul seguente

----- ORDINE DEL GIORNO -----

- 1) Presentazione del bilancio chiuso al 31/12/2014, della relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, della relazione dell'Organo di Controllo e deliberazioni relative;
- 2) Modifica cariche amministrative
- 3) varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi del vigente statuto sociale, il Sig. Pisconti Salvatore Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale constatato che:

- sono state espletate le formalità di convocazione previste dallo statuto sociale (art. 11);
- è presente in proprio l'unico socio Comune di Jesi, in persona del Sindaco Dott. Massimo Bacci, titolare dell'intero capitale sociale, pari ad euro 112.000,00 (centododicimila/00);

- che del Consiglio di Amministrazione, oltre al Presidente, risulta presente l'Amministratore Sig. Della Bella Gianluca, mentre ha giustificato la propria assenza l'Amministratore Sig.ra Calcagni Barbara
- è intervenuto il Sindaco Revisore monocratico, Dott. Paolo Catani;
- tutti gli intervenuti dichiarano di ritenersi sufficientemente informati su quanto contenuto nell'ordine del giorno;

----- DICHIARA -----

l'Assemblea regolarmente e validamente costituita.

L'Assemblea, su proposta del Presidente approvata alla unanimità, nomina Segretario il Sig. Della Bella Gianluca.

Iniziando i lavori, il Presidente passa alla discussione degli argomenti posti all'ordine del giorno e legge:

- la relazione sulla gestione del bilancio chiuso al 31/12/2014;
- il progetto di bilancio dell'esercizio 2014 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Successivamente il Dott. Paolo Catani, Sindaco Revisore, legge all'Assemblea la relazione sul bilancio chiuso al 31/12/2014.

Segue un'ampia discussione sulle poste di bilancio con gli opportuni chiarimenti forniti dal Presidente.

Prende poi la parola il socio unico Comune di Jesi, in persona del Sindaco pro tempore, Dott. Massimo Bacci, il quale visti i risultati raggiunti nel corso della gestione 2014 ed i miglioramenti dei principali indicatori economico-finanziari della società, propone di riconoscere al Presidente un'indennità di risultato di euro 2.000,00 lordi.

Al termine della discussione l'Assemblea all'unanimità

----- DELIBERA -----

- l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2014;
- la destinazione dell'utile dell'esercizio 2014, pari ad euro 14.501,90, così come proposto dall'Organo Amministrativo e precisamente:
 - quanto ad euro 725,10 pari al 5% a riserva legale;
 - quanto al residuo di euro 13.776,90 a riserva straordinaria;
- l'acquisizione agli atti sociali della relazione del Sindaco Revisore;
- di riconoscere al Presidente, per le motivazioni sopra espresse, un'indennità di risultato di euro 2.000,00 lordi, ai sensi dell'art.1, c. 725, della L. 296/2006.

In merito al punto 2 all'ordine del giorno, modifica cariche amministrative, prende la parola il socio unico Comune di Jesi, in persona del Sindaco pro tempore, Dott. Massimo Bacci, il quale rammenta che il 30 marzo 2015 è stato approvato dal Comune di Jesi il Piano di Razionalizzazione delle partecipazioni societarie previsto dall'art.1, comma 611, della Legge 190/2014, la c.d. Legge di Stabilità 2015. In tale atto di programmazione, in merito alla società Jesiservizi s.r.l., tra le varie misure di razionalizzazione previste dalla norma, è stata individuata anche quella di ridurre il numero degli amministratori. A tal proposito il socio rammenta che i consiglieri Gianluca Della Bella e Barbara Calcagni, con comunicazioni di fine febbraio hanno chiesto al Sindaco di valutare la possibilità di vedere conclusi i rispettivi incarichi di amministratori presso la società Jesiservizi a causa dei pressanti impegni di lavoro presso il Comune.

Il socio, preso atto delle richieste dei due consiglieri e tenuto conto dell'imminente passaggio del servizio di igiene urbana ad un gestore unico a livello provinciale, propone di mantenere inalterata l'attuale composizione dell'organo amministrativo fino a settembre 2015, riservandosi di adottare entro tale data, ulteriori decisioni in esecuzione del Piano di Razionalizzazione delle partecipazioni societarie.

Inoltre, dato l'impegno del Presidente ed i risultati raggiunti, propone di mantenere

inalterato il compenso annuo lordo complessivo spettante al Consiglio di Amministrazione demandando ai consiglieri di modificare, nella prima riunione del Consiglio di Amministrazione, i compensi di ognuno ripartendoli in modo da tener conto del maggior impegno in termini di tempo e di responsabilità del Presidente.

L'Assemblea, con voto palese espresso in forma orale

----- DELIBERA -----

- Di prendere atto delle richieste dei due consiglieri di amministrazione, Gianluca Della Bella e Barbara Calcagni, di valutare la possibilità di vedere conclusi i rispettivi incarichi di amministratori presso la società Jesiservizi a causa dei pressanti impegni di lavoro presso il Comune di Jesi;
- Di mantenere inalterata l'attuale composizione dell'organo amministrativo della società fino al mese di settembre 2015, tenuto conto dell'imminente passaggio del servizio di igiene urbana ad un gestore unico a livello provinciale;
- Di riservarsi di adottare entro settembre 2015 ulteriori decisioni in merito a modifiche dell'organo amministrativo della società, in esecuzione del Piano di Razionalizzazione delle partecipazioni societarie approvato dal Comune di Jesi.
- Di mantenere inalterato il compenso annuo lordo complessivo spettante al Consiglio di Amministrazione demandando ai consiglieri di modificare, nella prima riunione del Consiglio di Amministrazione, i compensi di ognuno ripartendoli in modo da tener conto dei maggiori impegni spettanti al Presidente.

Il Presidente, constatato che l'ordine del giorno è esaurito e nessuno dei presenti avendo più chiesto la parola, dichiara la riunione conclusa alle ore 16.00.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Sig. Pisconti Salvatore

IL SEGRETARIO

Sig. Della Bella Gianluca

JESISERVIZI S.r.l. unipersonale

Piazza Indipendenza n. 1 - 60035 Jesi (AN)

Capitale sociale Euro 112.000,00 = i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Ancona - R.E.A. 169135

Iscritta al Registro delle Imprese di Ancona 02204580423

Codice fiscale e Partita I.V.A. 02204580423

Società soggetta ad attività di Direzione e Coordinamento da parte del Comune di Jesi ex Art. 2497/bis ce.

**RELAZIONE DEL SINDACO REVISORE MONOCRATICO
DOTT. PAOLO CATANI
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO ALLA DATA DEL
31 DICEMBRE 2014**

redatta in data 17 marzo 2014

ai sensi e per gli effetti

dell'art. 14, primo comma, lettera a), del D.Lgs. 27 Gennaio 2010, nr. 39

e dell'art. 2429, secondo comma, del codice civile

GIUDIZIO SENZA RILIEVI

All'Assemblea dei Soci della società
JESISERVIZI S.r.l. unipersonale

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del D.Lgs. 16 aprile 1991, nr. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile; detto bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Detti documenti sono stati messi a disposizione del Sindaco Revisore nel rispetto del termine disposto dall'art. 2429, primo comma, del codice civile e con la presente relazione si illustra l'attività svolta sia relativamente alle attività di vigilanza che di revisione legale dei conti, proprie del Sindaco Revisore Monocratico.

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

(Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39)

1) Paragrafo introduttivo

Si è svolta la revisione legale del progetto di bilancio di esercizio della *JESISERVIZI S.r.l. unipersonale* chiuso al 31 dicembre 2014, il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

Crediti verso soci	0	
Immobilizzazioni	643.278	
Attivo circolante	3.085.208	
Ratei e riscontri	6.025	
Totale attivo		<u>3.734.511</u>
Capitale sociale e Riserve	290.384	
Fondi per Rischi ed Oneri	41.313	
Trattamento di fine rapporto	587.331	
Debiti	2.794.884	
Ratei e Risconti	6.097	
Utile (Perdita) dell'esercizio	14.502	
Totale Passivo		<u>3.734.511</u>
Valore della produzione		9.390.187
Costi della produzione		<u>-9.345.561</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		44.626
Proventi ed Oneri finanziari		-5.918
Rettifiche di valore di attività finanziaria		0
Proventi ed Oneri straordinari		21.971
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff.te e antic.te		<u>-46.177</u>
Utile (Perdita) dell'esercizio		<u>14.502</u>

La responsabilità della redazione del progetto di bilancio compete all'Organo Amministrativo della Società, mentre spetta allo scrivente Sindaco Revisore Unico esprimere un giudizio professionale sul progetto di bilancio basato sulla revisione legale dei conti.

2) Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art. 11, terzo comma, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39, declinati ed adattati in base alla dimensione ed all'assetto organizzativo della Vostra Società.

In conformità al documento interpretativo statuito il 16 febbraio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, la revisione legale dei conti non è stata svolta applicando pedissequamente i predetti principi di revisione poiché gli stessi non hanno alcuna cogenza giuridica ma costituiscono, fino alla loro adozione da parte dell'Unione europea o all'emanazione dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, in base alla procedura alternativa di cui agli art. 11 e 12 del D. Lgs. 39/2010, un mero riferimento tecnico.

In relazione alla situazione nella quale sono chiamato a rilasciare il parere e tenuto conto dei sopraccitati principi di revisione quali linee guida non obbligatorie per dar seguito alla revisione legale di conti, il controllo è stato svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il progetto di bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel progetto di bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione di un giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presenti ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione, emessa dallo scrivente in data 24 marzo 2014.

3) Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il soprammenzionato progetto di bilancio d'esercizio, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto, ivi compresa la nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della *JESISERVIZI S.r.l. unipersonale* per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

4) Richiamo di informativa

Si richiama l'attenzione dell'Assemblea sulla necessità di monitorare il rapporto di credito nei confronti del socio unico Comune di Jesi. Come evidenziato nelle relazioni periodiche svolte da questo organo di controllo, gli importi in argomento risultano nel tempo di rilevante entità, peraltro negli ultimi mesi gli stessi risultano ulteriormente incrementati.

La società è riuscita a far fronte ai propri impegni in modo sostanzialmente regolare, ma è evidente che l'entità di detti crediti deve essere ridotta allo scopo di non compromettere l'equilibrio dei flussi di cassa.

Si evidenzia che l'organo amministrativo ha ottenuto significativi risultati sul fronte dell'efficientamento delle risorse tecniche ed umane, ottimizzando i servizi e riducendo nel contempo i costi generali pur in presenza di costanti investimenti in particolare sulle attrezzature e sul parco veicoli adibiti alla raccolta differenziata dei rifiuti. Giova altresì ricordare i sostanziali benefici in ordine ai costi ed alla qualità dei servizi raggiunti con l'affidamento della gestione del servizio di refezione scolastica ad aziende esterne.

5) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo Amministrativo della *JESISERVIZI S.r.l. unipersonale*.

È di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio, come richiesto dall'art. 14, secondo comma, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39.

A tal fine, si sono adottate le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il progetto di bilancio d'esercizio della *JESISERVIZI S.r.l. unipersonale* chiuso al 31 dicembre 2014.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE (Relazione ex art. 2429, secondo comma, del codice civile)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 lo scrivente Sindaco Revisore Unico ha osservato le prescrizioni dettate dall'art. 2403 e seguenti del codice civile.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività di vigilanza, è possibile affermare quanto segue:

- a) Sono stati incontrati i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo evidenziando, ove necessario, talune osservazioni conseguenti alle citate decisioni adottate dall'Amministrazione Comunale nonché unico socio di questa società;
- b) Si è accertata l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;
- d) nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- e) non si è dovuto intervenire, per omissioni degli Amministratori, ai sensi dell'art. 2406 del codice civile;
- f) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile;
- g) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma I, del codice civile;
- h) non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, settimo comma, del codice civile;
- i) sono stati illustrati i compiti e gli obblighi degli Amministratori nell'esercizio del loro mandato, anche ai sensi del D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, specie con riferimento al disposto del D. Lgs. 9 aprile 2008, nr. 81, in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro;
- j) si è vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- k) l'Organo Amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile;
- l) ai sensi e per gli effetti dell'art. 2424, terzo comma, del codice civile e dell'art. 2427, primo comma, nr. 9, del codice civile, Vi informiamo che, in calce allo stato patrimoniale, è stato esaurientemente rilevato il c.d. "sistema dei conti d'ordine e garanzie";
- m) dal 24 marzo 2014 (data della precedente Relazione) alla data della presente Relazione, non sono stati rilasciati pareri.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo Amministrativo:

- a mio giudizio, il progetto di bilancio della *JESISERVIZI S.r.l. unipersonale* per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
- si ritiene che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio;
- si concorda con la proposta dell'Organo Amministrativo sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Jesi, 16 marzo 2015

IL SINDACO REVISORE UNICO
Dott. Paolo Catani

JESISERVIZI S.r.l. - UNIPERSONALESede Legale: **Piazza Indipendenza n. 1 - 60035 Jesi (AN)**Capitale Sociale: **Euro 112.000,00 int. versato**Registro Imprese di Ancona / Codice fiscale n. **02204580423**R.E.A. di Ancona n. **169135***Società soggetta ad attività di Direzione e Coordinamento**da parte del Comune di Jesi ex Art. 2497/bis c.c.*

----- * -----

RELAZIONE SULLA GESTIONE (bilancio chiuso al 31/12/2014)

Signori Soci,

Vi ricordiamo che la presente relazione non costituisce parte integrante del bilancio, ma è un documento autonomo, di carattere essenzialmente descrittivo, nel quale gli Amministratori svolgono un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione, dell'andamento e del risultato della gestione della società, fornendo le ulteriori informazioni previste dall'art.2428 c.c.

Ciò premesso, sottoponiamo alla Vs. approvazione il bilancio chiuso al 31/12/2014 che rileva un utile netto di euro 14.502, risultato questo al quale siamo pervenuti, imputando un ammontare di imposte pari ad euro 46.177, nonché allocando ammortamenti ed accantonamenti nella seguente misura:

- euro 103.755 ai fondi di ammortamento;
- euro 85.971 al fondo svalutazione crediti;
- euro 91.552 al fondo trattamento lavoro subordinato;
- euro 20.000 al fondo rischi per spese legali.

Forniamo di seguito quanto prescritto dal suddetto art.2428:

SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

La società, che opera in tre diversi settori di attività quali l'igiene urbana, la refezione scolastica e le farmacie, ha visto un esercizio 2014 caratterizzato da numerosi fatti ed accadimenti che meritano di essere segnalati e che hanno inciso anche in maniera importante nello svolgimento della gestione.

Per quanto inerente al settore Igiene Urbana si segnala che, nel corso del 2014, è stata avviata una fase di riorganizzazione integrale della raccolta "Porta a Porta" nella rivisitazione dei "Settori (Giri)" in cui è suddivisa la Città; nello specifico si sono accorpate vie ad altre, al punto di consentirci la riduzione delle aree di raccolta da 10 (dieci) ad 8 (otto) senza nessun intervento sul personale; con tale rimodulazione delle aree si stima un recupero di personale, mezzi, carburante ed altro per circa Euro 50.000,00 annui. Nel corso del 2014, tale beneficio è stato colto per soli 3/12°.

Si sono confermate le performance della raccolta differenziata superando anche nel 2014 la soglia del 65%; rispetto al 2013 la percentuale di raccolta differenziata è migliorata.

Il consiglio di amministrazione ha stabilito di procedere all'efficientamento ed ammodernamento del parco automezzi e delle attrezzature; tali investimenti sono stati avviati nell'ultimo quadrimestre del 2014 ed andranno a compimento nel 2015.

E' inoltre stato sottoposto all'attenzione del socio unico Comune di Jesi la necessità di effettuare dei lavori di manutenzione del Centro Ambiente, sito presso il campo Boario in Viale Don Minzoni, per adeguarlo alle norme vigenti e per migliorarne la sicurezza, e per tale problematica si sono avviate le fasi progettuali.

Si informa che prosegue il contenzioso contro l'Amministrazione Provinciale ed il terzo contro interessato che è la società SOGENUS SpA in merito all'incremento retroattivo delle tariffe della discarica di Maiolati Spontini, gestita dalla società SOGENUS SpA. Il ricorso straordinario al Capo dello Stato è stato trasposto dall'Amministrazione

Provinciale in un ricorso innanzi al TAR Marche e sta proseguendo il suo iter giudiziario.

Si informa che l'assemblea di Multiservizi S.p.A. in data 21 luglio 2014 ha incaricato il consiglio di amministrazione della stessa società a predisporre un piano industriale di fattibilità tecnico-economica e finanziaria al fine di valutare la possibilità di considerare Multiservizi quale potenziale soggetto idoneo ad assumere la gestione unica dei rifiuti a livello provinciale.

A tale progetto, la Jesiservizi ha dato e sta dando supporto ed informazioni al fine di redarre tale piano industriale che contempra le peculiarità della Città di Jesi.

Si ricorda che nel momento in cui l'Autorità d'Ambito dovesse decidere di avviare una gestione unificata a livello provinciale dei rifiuti, la nostra società non gestirà più in maniera autonoma tale servizio.

Per quanto inerente al servizio di refezione scolastica, a seguito di ricorso innanzi al TAR sull'aggiudicazione del servizio, il Consiglio di Stato con sentenza n. 5470 del 5 novembre 2014 ha confermato l'annullamento dell'aggiudicazione definitiva alla RTI Gemeaz Elior spa – Camst Soc. Coop. a.r.l.. Per tale ragione il servizio di produzione, trasporto e distribuzione dell'intero fabbisogno di pasti del servizio di refezione è stato affidato provvisoriamente dal 1° dicembre 2014 alla società Dussmann Service Srl, seconda classificata.

Il cambio del gestore è stato gestito ed effettuato senza arrecare alcun disagio all'utenza ed al personale addetto.

Con l'avvio dell'anno scolastico 2014/2015 è stato introdotto un nuovo sistema di prenotazione che consente la Jesiservizi ed il gestore del servizio di Refezione di avere in tempo reale le prenotazioni e l'elenco delle presenze di soggetti a cui è prescritta una dieta clinica e/o religiosa.

Con l'attivazione di tale sistema informativo si sono ridotti sensibilmente i tempi

necessari per la predisposizione dei documenti di fatturazione all'utenza oltre a garantirne una maggiore precisione e controllo.

In merito agli incassi del servizio di refezione, il consiglio ha stabilito di incaricare la società STEP s.r.l. che attualmente gestisce per conto di SORIT i tributi minori per il Comune di Jesi, con lo scopo di provvedere al recupero di tutte le somme dovute dagli utenti del servizio di refezione risalenti ad anni precedenti e ad oggi non ancora incassate.

In merito al servizio farmacie invece va evidenziato che a seguito del pensionamento della direttrice della Farmacia Comunale 1 di Via San Francesco, è stata espletata una procedura concorsuale per l'assunzione di un nuovo direttore che ha preso servizio dal 1° marzo 2015.

E' stata avviata una riorganizzazione interna volta alla gestione congiunta del magazzino, delle scorte e dei riordini, oltre all'unificazione delle metodiche e prezzi di vendita tra le due Farmacie Comunali.

Tali azioni hanno prodotto e stanno producendo miglioramenti sulle performance di gestione degli esercizi.

ANDAMENTO E RISULTATO DELLA GESTIONE

DATI ECONOMICI

Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'esercizio, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto Economico secondo il criterio della pertinenza gestionale, raffrontando i dati del presente e del precedente bilancio:

AGGREGATI	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi delle vendite (Rv)	9.284.296	9.152.565
Produzione interna (Pi)	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	9.284.296	9.152.565

Costi esterni operativi (C-esterni)	6.487.051	6.477.622
VALORE AGGIUNTO (VA)	2.797.245	2.674.943
Costi del personale (Cp)	2.578.542	2.765.696
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)/EBITDA	218.703	-90.753
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	209.726	124.142
RISULTATO OPERATIVO	8.977	-214.895
Risultato dell'area accessoria	35.649	173.236
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	4.247	8.901
EBIT NORMALIZZATO	48.873	-32.758
Risultato dell'area straordinaria	21.971	136.552
EBIT INTEGRALE	70.844	103.794
Oneri finanziari (Of)	10.165	6.870
RISULTATO LORDO (RL)	60.679	96.924
Imposte sul reddito	46.177	96.143
RISULTATO NETTO (RN)	14.502	511

INVESTIMENTI

Quanto agli investimenti effettuati, se ne fornisce di seguito il dato sintetico per le immobilizzazioni immateriali e materiali, confrontati con il precedente esercizio:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	11.604	114.326
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	128.210	69.743

In merito al loro dettaglio si fa espresso rinvio alla Nota Integrativa.

In materia di solidità patrimoniale, analisi questa avente lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine, riteniamo opportuno avvalerci delle seguenti tabelle:

DATI PATRIMONIALI

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
Indicatore		31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura	Mezzi propri-Attivo fisso	-338.392	-320.334
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri/Attivo fisso	0,47	0,48
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)-Attivo fisso	397.396	351.820
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)/Attivo fisso	1,62	1,58

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Indicatore		31/12/2014	31/12/2013
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti)/Mezzi Propri	11,25	10,36
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento/Mezzi propri	0,52	0,58

Dette tabelle evidenziano che:

- gli indicatori primari e secondari di struttura risultano non del tutto equilibrati, non coprendo interamente l'attivo immobilizzato;
- il quoziente di indebitamento complessivo segnala una non del tutto sufficiente presenza di mezzi propri, mentre il quoziente di indebitamento finanziario risulta equilibrato. Si precisa inoltre che la società oltre ad avere un finanziamento con un istituto di credito, ha debiti per n. 2 contratti di locazione finanziaria in essere con due società di leasing, indicati nei conti d'ordine e commentati in nota integrativa.

La tabella che segue riporta lo schema di Stato Patrimoniale per aree funzionali, necessario per la successiva tabella relativa agli indici di redditività:

Aggregato	31/12/2014	31/12/2013
Capitale investito operativo (Cio)	3.720.486	3.283.415
Impieghi extra-operativo (I e-o)	14.025	14.025
Capitale Investito (Cio + I e-o)	3.734.511	3.297.440
Mezzi propri (Mp)	304.886	290.385
Passività di finanziamento (Pf)	158.844	168.802
Passività operative (Po)	3.270.781	2.838.253
Capitale di finanziamento (Mp + Pf + Po)	3.734.511	3.297.440

Allo scopo di fornire ulteriori informazioni per quanto attiene all'aspetto economico, riportiamo nella seguente tabella gli indici di redditività più frequentemente utilizzati nella prassi aziendale con riferimento allo schema di Conto Economico "gestionale" dianzi riportato:

INDICI DI REDDITIVITA'			
Indicatore		31/12/2014	31/12/2013
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri	4,76%	0,18%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri	19,90%	33,38%
ROI	Risultato operativo/(CIO-Passività operative)	2,00%	-48,27%
ROS	Risultato operativo/Ricavi di vendite	0,10%	-2,35%

DATI FINANZIARI

Riteniamo opportuno riportare, a questo punto, anche lo Stato Patrimoniale riclassificato secondo lo schema finanziario, allo scopo di completare l'analisi finanziaria, già esaminata quanto alla solidità, anche in materia di solvibilità o liquidità.

A tal fine vengono utilizzate le due seguenti tabelle:

	31/12/2014	31/12/2013
ATTIVO FISSO (Af)	643.278	610.719
Immobilizzazioni immateriali	96.428	123.788
Immobilizzazioni materiali	532.825	472.906
Immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
ATTIVO CORRENTE (Ac)	3.091.233	2.686.721
Magazzino	311.677	327.765
Liquidità differite	2.352.765	1.953.864
Liquidità immediate	426.791	405.092
CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)	3.734.511	3.297.440
MEZZI PROPRI (MP)	304.886	290.385
Capitale sociale	112.000	112.000
Riserve	192.886	178.385
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	735.788	672.154
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	2.693.837	2.334.901
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)	3.734.511	3.297.440

INDICATORI DI SOLVIBILITA'/LIQUIDITA'			
Indicatore		31/12/2014	31/12/2013
Margine di disponibilità	Attivo corrente-Passività correnti	397.396	351.820
Quoziente di disponibilità	Attivo corrente/Passività correnti	1,15	1,15
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)-Passività correnti	85.719	24.055
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)-Passività correnti	1,03	1,01

	immediate)/Passività correnti		
--	-------------------------------	--	--

Il completo esame della situazione finanziaria richiede, a ns. avviso, di fare riferimento al rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide:

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DELLE DISPONIBILITA'

LIQUIDE

	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile dell'esercizio	14.502
Imposte sul reddito	46.177
Interessi passivi/ (interessi attivi)	5.918
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-10.450
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	56.147
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamento ai fondi (rischi +TFR)	111.552
Ammortamento delle immobilizzazioni	103.755
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	215.307
2. Flussi finanziario prima delle variazioni del ccn	271.454
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	16.088
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e crediti vs. controllante	-432.472
Incremento/(decremento) dei debiti vs.fornitori e debiti vs. controllante	449.431
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-1.768
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-2.226
Altre variazioni del capitale circolante netto	48.525
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	77.578
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	349.032
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/ (pagati) al netto int. di mora non pagati	-1.732
(Imposte sul reddito pagate) acconti IRAP+ ritenute subite IRES	-87.624
Dividendi incassati	0
(Utilizzo dei fondi) fondo rischi +fondo imp.diff.+fondo tfr	-104.855

<i>Totale altre rettifiche</i>	-194.211
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	154.821
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
(Investimenti)	-128.210
Prezzo di realizzo disinvestimenti	16.650
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
(Investimenti)	-11.604
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-123.164
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento(decremento) debiti a breve verso banche C/C	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti (con segno -)	-9.958
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-9.958
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	21.699
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2014	405.092
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	426.791
Differenza disponibilità liquide 1° gennaio - 31 dicembre 2014	21.699

INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, del codice civile, Vi precisiamo quanto segue:

- la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro, essendosi allineata alle varie normative che la riguardano e non avendo mai causato danni all'ambiente, né subito sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali;
- per quanto riguarda il personale, Vi significhiamo che non si sono mai verificati infortuni gravi sul lavoro, né abbiamo subito addebiti in ordine a malattie professionali e cause di mobbing. Si precisa che risulta ancora aperta una pratica per infortunio sul lavoro.

Vengono utilizzati i contratti di lavoro dei seguenti settori: 1) nettezza urbana aziende municipalizzate; 2) pubblici esercizi; 3) enti locali; 4) farmacie municipalizzate.

----- * -----

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha svolto particolari attività di ricerca e di sviluppo non essendo stato ritenuto necessario, in relazione alle caratteristiche aziendali ed alla situazione di mercato in cui la stessa opera.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE - COLLEGATE - CONTROLLANTI

Per quanto riguarda la trattazione di questo argomento si rimanda a quanto già precisato nella nota integrativa al punto "operazioni con parti correlate", ex art. 2427 p. 22-bis c.c..

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

(Art. 2497 e seguenti C.C.)

La società nell'esercizio 2014 è stata sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente controllante "COMUNE di JESI".

Conformemente agli obblighi informativi previsti dall'art.2497-bis del codice civile, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del conto del patrimonio al 31 dicembre 2013 del COMUNE di JESI.

CONTO DEL PATRIMONIO	
ATTIVO	(valori espressi in unità di euro)
A) Immobilizzazioni	117.321.102
B) Attivo circolante	26.634.036
C) Ratei e risconti	16.521
Totale attivo (A+B+C)	143.971.659
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	65.345.870
B) Conferimenti	39.664.268
C) Debiti	38.961.521
D) Ratei e risconti	0
Totale passivo (A+B+C+D)	143.971.659

ATTIVITA' DI CONTROLLO

(Art. 113 T.U.E.L. 267/2000)

L'art. 113 del TUEL 267/2000 comma 5 lett.c) (così modificato dall'art. 14 1° comma D.L. 30/09/03 n. 269 convertito dalla L. 24/11/2003 n. 326) prevede che l'affidamento "in house" del servizio a società a capitale interamente pubblico può avvenire a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti che la controllano.

Il rispetto di quanto stabilito dalla succitata norma è stato attuato attraverso la tenuta della contabilità generale e il conseguente controllo sull'attività della società alla struttura interna del Comune di Jesi denominata "U.O.C. Controllo di Gestione e Società partecipate", anche in esecuzione a quanto espressamente indicato dal Consiglio Comunale con atto n. 205 del 28.11.2003 relativo alla costituzione della ns. società.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, tali da modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In una situazione come l'attuale, è oggettivamente difficile formulare previsioni attendibili.

Ovviamente non possiamo sottrarci a tale esercizio e pertanto, molto realisticamente, riteniamo di poter replicare il giro di affari del precedente esercizio.

In ogni caso, se dovesse prendere forma una gestione unificata a livello provinciale del servizio di igiene ambientale, con molta probabilità la gestione di tale servizio dovrà essere trasferita ad un gestore unico.

----- * -----

Le informazioni sui seguenti punti non vengono fornite, riferendosi a fattispecie che non sono presenti nella ns. situazione:

- numero e valore nominale sia delle azioni proprie, sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società;
- numero e valore nominale sia delle azioni proprie, sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate nel corso dell'esercizio;
- elenco delle sedi secondarie;

- uso di strumenti finanziari.

----- * -----

Nel sottoporre all'approvazione dell'Assemblea il bilancio al 31/12/2014, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 14.501,90 (quattordicimilacinquecentouno/90):

- quanto ad euro 725,10 (settecentoventicinque/10), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 13.776,80 (tredicimilasettecentosettantasei/80) a riserva straordinaria.

Tutto ciò precisato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

Va infine rappresentato che il consiglio di amministrazione prende atto dell'entrata in vigore dall'1.01.2015 dell'art.1 comma 611 della Legge di Stabilità 2015 che prevede un piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie di pubbliche amministrazioni. Tra i criteri generali previsti dalla norma per razionalizzare le società partecipate vi è anche il contenimento dei costi di funzionamento mediante riorganizzazione degli organi amministrativi. Il Comune di Jesi, nel recepire tale normativa, ha approvato il 30 marzo 2015 il piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni, nel quale è stato previsto di ridurre il numero degli amministratori della società in house Jesiservizi s.r.l.

Jesi, 31 marzo 2015

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente (Pisconti Salvatore)

"Il sottoscritto Legale Rappresentante, 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".