

NUGORO S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA INDIPENDENZA 9 - 08100 NUORO (NU)
Codice Fiscale	01153570914
Numero Rea	NU 000000078616
P.I.	01153570914
Capitale Sociale Euro	258.230 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni,az. speciali e cons.
Settore di attività prevalente (ATECO)	433909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	585	1.755
Totale immobilizzazioni immateriali	585	1.755
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	142.096	142.096
2) impianti e macchinario	1.014	1.650
3) attrezzature industriali e commerciali	6.625	11.008
4) altri beni	9.620	15.781
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	21.206	21.206
Totale immobilizzazioni materiali	180.561	191.741
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.736	8.736
Totale crediti verso altri	8.736	8.736
Totale crediti	8.736	8.736
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.736	8.736
Totale immobilizzazioni (B)	189.882	202.232
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	54.109	59.957
Totale rimanenze	54.109	59.957
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.706	117.160
Totale crediti verso clienti	141.706	117.160
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.020	285.930
Totale crediti verso controllanti	230.020	285.930
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.482	19.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.294	14.398
Totale crediti tributari	62.776	34.295
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.991	10.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.544	5.544
Totale crediti verso altri	15.535	16.393
Totale crediti	450.037	453.778
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	170.180	225.590
3) danaro e valori in cassa	1.289	1.946
Totale disponibilità liquide	171.469	227.536
Totale attivo circolante (C)	675.615	741.271
D) Ratei e risconti		

Ratei e risconti attivi	4.240	3.763
Totale ratei e risconti (D)	4.240	3.763
Totale attivo	869.737	947.266
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.230	258.230
IV - Riserva legale	13.379	51.646
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	25.373
Totale altre riserve	0	25.373
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.632)	(63.641)
Utile (perdita) residua	(61.632)	(63.641)
Totale patrimonio netto	209.977	271.608
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	457.370	421.736
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.846	48.726
Totale debiti verso fornitori	61.846	48.726
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.966	92.618
Totale debiti tributari	36.966	92.618
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.199	19.711
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.199	19.711
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.229	92.745
Totale altri debiti	90.229	92.745
Totale debiti	202.240	253.800
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	150	122
Totale ratei e risconti	150	122
Totale passivo	869.737	947.266

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.301.756	1.393.849
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.142	6.556
Totale altri ricavi e proventi	7.142	6.556
Totale valore della produzione	1.308.898	1.400.405
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	158.231	221.489
7) per servizi	146.363	166.831
8) per godimento di beni di terzi	24.504	24.226
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	717.502	733.329
b) oneri sociali	234.472	238.518
c) trattamento di fine rapporto	56.947	57.801
e) altri costi	4.700	4.600
Totale costi per il personale	1.013.621	1.034.248
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.170	1.170
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.633	15.030
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.803	16.200
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.848	(8.244)
14) oneri diversi di gestione	7.177	7.651
Totale costi della produzione	1.370.547	1.462.401
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(61.649)	(61.996)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90	226
Totale proventi diversi dai precedenti	90	226
Totale altri proventi finanziari	90	226
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73	60
Totale interessi e altri oneri finanziari	73	60
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17	166
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	2.650
Totale proventi	0	2.650
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	1.315
Totale oneri	0	1.315
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	1.335
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(61.632)	(60.495)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	3.146
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	3.146

23) Utile (perdita) dell'esercizio

(61.632)

(63.641)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile. La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Il presente bilancio rappresenta l'andamento della gestione nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015. La Nugoro Spa è un ente strumentale, "braccio operativo" delle Amministrazioni Provinciali di Nuoro e dell'Ogliastra, e mette a disposizione dei Soci (in-house) attività operative e di supporto strumentali agli obiettivi stessi, in un'ottica di flessibilità e di efficienza. Nugoro Spa ha lo scopo di supportare esclusivamente i propri Soci (che per Statuto devono essere solo pubblici) nella produzione di beni e servizi funzionali alla loro attività. Ai sensi della normativa, le Amministrazioni Provinciali di Nuoro e Ogliastra, in qualità di Soci, svolgono nei confronti della Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici, con le forme e le modalità stabilite dallo statuto sociale e dai rispettivi Contratti di Servizio. La Società ha quale oggetto sociale la manutenzione e il ripristino di immobili ed impianti di proprietà pubblica e in più in particolare della proprietà dei Soci. Nugoro Spa, in virtù dell'esperienza maturata nell'arco di dodici anni di attività, è in grado oggi di supportare i due Soci attraverso l'in-house-providing, non solo le manutenzioni attualmente affidate, ma, nei casi consentiti dalla legge, anche per rispondere ad eventuali istanze di svolgimento esternalizzato di altre funzioni amministrative di competenza della Amministrazioni Provinciali.

ATTIVITA' SVOLTA

I clienti sono stati, come da statuto, i Soci stessi che hanno affidato in house a Nugoro Spa la manutenzione e il ripristino di immobili ed impianti pubblici provinciali, così come specificato nei Contratti di servizio stipulati. Nel corso del 2015, la Società ha conseguito scrupolosamente quanto richiesto dai Contratti di Servizio svolgendo l'attività affidata in house negli immobili oggetto dell'affidamento e secondo le condizioni di esecuzione descritte nel disciplinare tecnico allegato agli stessi contratti. Nell'anno 2015 gli edifici interessati alle attività della Vostra Società sono complessivamente n.65, dei quali n.44 localizzati in Provincia di Nuoro e n.21 Provincia Ogliastra.

L'organizzazione e le risorse umane

Le maestranze, distribuite nelle quattro sedi operative dislocate a Nuoro (sede centrale e amministrativa) e nelle località di Macomer, Sorgono e Lanusei, consentono di coprire i territori di competenza in maniera funzionale e nel rispetto delle esigenze delle aspettative realtà territoriali. Il 31 Dicembre 2015, l'organico aziendale è composto di n.35 unità lavorative.

Sicurezza, qualità e privacy

Nugoro Spa applica le procedure e gli standard internazionali ISO 9001:2008 seguendo il sistema di gestione di qualità attraverso il quale si garantisce che i processi della realizzazione delle attività possano soddisfare le esigenze e le aspettative degli utenti. La relativa certificazione è stata rinnovata nel 2015, a seguito di audit esterno, dall'organismo CERSIST, accreditato dall'ACCREDIA. Il sistema di gestione della qualità, pur non obbligatorio, si mostra sempre più un sistema efficace per osservare gli ambiti di miglioramento del servizio prestato. Nella Società è presente il Servizio di Prevenzione e Protezione eseguito ai sensi del D.Lgs.81/08. Tale strumento, insieme al Piano Operativo di Sicurezza (POS), si prefigge la prevenzione, limitazione e riduzione al minimo del rischio di infortunio e di fornire anche una serie di elementi indicativi di comportamento e indirizzo sulla sicurezza. In merito alla sicurezza il personale addetto e responsabile viene costantemente formato secondo le prescrizioni della normativa vigente. Nugoro Spa, in attuazione in quanto previsto al punto 26 del disciplinare tecnico di cui all'allegato B del D. Lgs.196/2003, codice sulla protezione dei dati personali, ha aggiornato entro il termine previsto il documento programmatico di sicurezza.

Risultato dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Il bilancio d'esercizio della Vs. Società, chiuso al 31.12.2015, registra una perdita pari ad € -61.632.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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. La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme

del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.850	5.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.095	4.095
Valore di bilancio	1.755	1.755
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.170	1.170
Totale variazioni	(1.170)	(1.170)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.850	5.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.265	5.265
Valore di bilancio	585	585

Tale voce accoglie unicamente l'acquisto di una licenza per l'utilizzo di un software per la gestione degli estintori.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, 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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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.

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

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	46.979	85.402	246.463	-	378.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	45.329	74.394	230.682	-	350.405
Valore di bilancio	142.096	1.650	11.008	15.781	21.206	191.741
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	915	744	794	-	2.453
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	-	1.551	5.126	6.955	-	13.632
Totale variazioni	-	(636)	(4.383)	(6.161)	-	(11.180)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	47.894	86.146	247.257	-	381.297
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	46.881	79.521	237.637	-	364.039
Valore di bilancio	142.096	1.014	6.625	9.620	21.206	180.561

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende l'acquisto del lotto del terreno per la realizzazione della sede aziendale.

Nella voce "Impianti e macchinari" comprende l'acquisto di impianti e macchinari utilizzati per lo svolgimento dell'attività.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende l'acquisto di attrezzature da lavoro.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende le spese sostenute per la progettazione della sede aziendale.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

La voce comprende crediti verso Amministrazione Provinciale di Nuoro relativo al deposito cauzionale calcolato sulla base del primo Contratto di Servizio.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.736	8.736	8.736
Totale crediti immobilizzati	8.736	8.736	8.736

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CENTRO	8.736	8.736
Totale	8.736	8.736

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	8.736

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALE	8.736
Totale	8.736

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie rispetto all'anno precedente non ha subito variazioni.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Rimanenze	54.109	59.957	5.848
Crediti verso clienti	141.706	117.160	24.545
Crediti v /controllanti	230.020	285.930	55.910
Crediti tributari	62.776	34.295	28.481
Crediti verso altri	15.535	16.393	857
Attività finanziarie non immobiliz.			
Disponibilità liquide	171.469	227.536	56.067
Totale	675.615	741.272	65.657

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze finali, rilevate a fine esercizio, di materiali di consumo e sono state rivalutate al costo di acquisto sostenuto, avendo cura di verificare che il medesimo non sia stato inferiore ai valori correnti di mercato alla fine dell'esercizio, nel rispetto dell'art.2426 n.09 c.c.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	59.957	(5.848)	54.109
Totale rimanenze	59.957	(5.848)	54.109

Il decremento netto di rimanenze finali rispetto all'esercizio precedente è pari a euro -5.848.

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

I crediti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" comprende i crediti di natura commerciale vantati nei confronti delle due Province Nuoro-Ogliastra.

La voce comprende:

Crediti verso clienti Euro 230.020

Fatture da emettere Euro 141.706

L'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta diminuito.

Nel dettaglio:

Amministrazione Provinciale di Nuoro euro 116.045 di cui euro 107.928,27 relativo al canone di dicembre 2012 fatturato e non ancora incassato e il relativo adeguamento iva.

Amministrazione Provinciale dell'Ogliastra euro 113.975 di cui euro 36.632 relativo alle fatture del canone e rivalsa 2014, e la differenza canoni e rivalsa 2015.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	117.160	24.546	141.706	141.706	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	285.930	(55.910)	230.020	230.020	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.295	28.481	62.776	53.482	9.294
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.393	(858)	15.535	9.991	5.544
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	453.778	(3.741)	450.037	435.199	14.838

La voce "Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende l'importo dell'istanza di rimborso IRAP fatta nel 2012.

La voce C II 4) "Crediti verso controllanti" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i crediti di natura commerciale vantati, come già detto, nei confronti delle due Province Nuoro-Ogliastra.

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le imposte IRES, IRAP, IVA. versate in eccedenza: ritenute d'acconto subite e acconti d'imposta versati eccedono rispetto a quanto dovuto a saldo. L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

a) Crediti v/dip. per addizionale regionale	Euro
8.189,00	
b) Crediti v/dip. per addizionale comunale	Euro
1.742,00	
c) Credito dl.66/2014	Euro
2.452,00	
d) Erario c/Iva	Euro
41.099,00	

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende crediti di esercizi precedenti verso IRIAPA SARDEGNA.

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

a)	I N A I L	C
/conguaglio	Euro 292,00	
b) Fornitori di servizi c/acconti Sedi	Euro 230,00	
c)	C r e d i t i	
diversi	Euro 9.470,00	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NUORO-OGLIASTRA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	141.706	141.706
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	230.020	230.020
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.776	62.776
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.535	15.535
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	450.037	450.037

Il totale dei crediti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 453.778 a euro 450.037.

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	225.590	(55.410)	170.180
Denaro e altri valori in cassa	1.946	(657)	1.289
Totale disponibilità liquide	227.536	(56.067)	171.469

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio

Banca Nazionale dei Lavoro Ag.di Nuoro Euro 139.558

Banco di Sardegna Ag.di Prato Sardo Euro 30.622

La diminuzione dei depositi bancari rispetto all'anno precedente è dovuto ai ritardi con i pagamenti di ambedue le Province Nuoro-Ogliastra.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 741.272 a euro 675.615 a causa principalmente di una forte diminuzione delle disponibilità liquide.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti 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
Altri risconti attivi	3.763	477	4.240
Totale ratei e risconti attivi	3.763	477	4.240

La voce ratei e risconti attivi comprende:

- risconti attivi relativi a fitti passivi, assicurazioni automezzi, canoni assistenza tecnica, tasse di circolazione auto aziendali.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	585
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	142.096
Impianti e macchinario	1.014
Attrezzature industriali e commerciali	6.625
Altri beni	9.620
Immobilizzazioni in corso e acconti	21.206
Totale	181.146

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 947.267 a euro 869.767 a causa soprattutto dalle immobilizzazioni e dalle disponibilita liquide dovute al forte ritardo dei pagamenti di ambedue le Province.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 209.977,00
- B) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 457.370,00
- C) Debiti 202.240,00
- D) Ratei e risconti 150,00
- Totale passivo 869.737,00

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 258.230,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2 quote/azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

La riserva legale rispetto all'anno precedente è diminuita di euro 38.267,00 ha causa della perdita dell'esercizio precedente.

La riserva straordinaria è pari a zero poiché è stata interamente utilizzata per la perdita dell'esercizio 2014.

Il risultato dell'esercizio 2015 registra una perdita di euro -61.632,00.

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
		Decrementi		
Capitale	258.230	-		258.230
Riserva legale	51.646	38.267		13.379
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	25.373	-		0
Totale altre riserve	25.373	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.641)	-	(61.632)	(61.632)
Totale patrimonio netto	271.608	38.267	(61.632)	209.977

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	258.230	ATTO COSTITUTIVO	B	258.230
Riserva legale	13.379	UTILI D'ESERCIZIO	B	13.379
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-
Totale altre riserve	0			-
Totale	271.609			271.609
Residua quota distribuibile				271.609

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 271.608,00 a euro 209.977,00 a causa soprattutto delle perdite degli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	421.736
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.583
Utilizzo nell'esercizio	16.949
Totale variazioni	35.634
Valore di fine esercizio	457.370

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

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

Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2015 ammontano complessivamente a euro 202.240,00

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	48.726	13.120	61.846	61.846
Debiti tributari	92.618	(55.652)	36.966	36.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.711	(6.512)	13.199	13.199
Altri debiti	92.745	(2.516)	90.229	90.229
Totale debiti	253.800	(51.560)	202.240	202.240

La voce "**debiti verso fornitori**" comprende anche una parte delle fatture da ricevere contabilizzate nell'esercizio.

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, delle imposte dirette e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- acconti IRAP euro 3.146,00

- ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori euro 33.820,00

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS	13.199,00
--------	-----------

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni	euro 46.133,00
-----------------------------	----------------

- dipendenti c/ferie da liquidare	euro 31.886,00
-----------------------------------	----------------

- dipendenti c/ritenute sindacali	euro 262,00
-----------------------------------	-------------

- amministratori c/compensi	euro 3.615,00
-----------------------------	---------------

- consulente c/compensi	euro 806,00
-------------------------	-------------

- debiti diversi	euro 265,00
------------------	-------------

- debiti v/fondo est	euro 396,00
----------------------	-------------

- debiti v/e.bi.ter	euro 70,00
- debiti assegni familiari assegno alimenti	euro 1.533,00
- dipendenti c/finanziarie	euro 4.076,00
- debiti v/f.do previdenza complementare	euro 1.188,00

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NUORO-OGLIASTRA	Totale
Debiti verso fornitori	61.846	61.846
Debiti tributari	36.966	36.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.199	13.199
Altri debiti	90.229	90.229
Debiti	202.240	202.240

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	61.846	61.846
Debiti tributari	36.966	36.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.199	13.199
Altri debiti	90.229	90.229
Totale debiti	202.240	202.240

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono diminuiti rispetto all'anno precedente passando da euro 253.800,00 a euro 202.240,00.

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	122	28	150
Totale ratei e risconti passivi	122	28	150

La voce Ratei e risconti passivi comprende:

- oneri bancari e imposte di bollo di competenza.

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 947.267,00 a euro 869.737,00.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

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

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	1.301.756	1.393.849	92.093
Altri ricavi e proventi	7.142	6.556	585
Totali	1.308.898	1.400.405	91.508

Altri ricavi e proventi comprendono:

- abbuoni e arrotondamenti attivi
- rimborsi cariche elettive nostro dipendente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZIONI SCUOLE NUORO	888.852
MANUTENZIONI SCUOLE OGLIASTRA	273.055
RICAVI PER RIVALSA NUORO	78.048
RICAVI PER RIVALSA OGLIASTRA	61.801
Totale	1.301.756

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
NUORO	966.901
OGLIASTRA	334.855
Totale	1.301.756

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 158.231 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti. Tali costi sono rappresentati prevalentemente dai materiali di consumo necessari per la manutenzione ordinaria e per le quali l'art.5 del contratto di servizio con le Province di Nuoro-Ogliastra, prevede il rimborso da parte degli stessi enti con le stesse modalità previste per pagamento dei canoni contrattuali.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 146.363 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti, essi sono rappresentati da tutti i servizi esterni acquisiti durante l'esercizio necessari per l'espletamento dell'attività aziendale. Fra essi sono compresi i costi relativi alle coperture assicurative dei dipendenti, degli amministratori e dei sindaci, le consulenze tecniche, spese telefoniche, fornitura d'energia elettrica, pulizia uffici, partecipazione a corsi ect.ect.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a € 24.504 rappresentano i costi di locazione della sede amministrativa sita in Nuoro, zona industriale Prato Sardo.

Costi per il personale

I costi del personale ammontano ad € 1.013.621 comprendono le retribuzioni degli impiegati, operai comprensivi dell'accantonamento per ferie non godute, degli oneri sociali, del trattamento di fine rapporto e dell'indennità sostitutiva di mensa. Il costo del personale registra a fine 2015 un decremento di euro 20.626 rispetto all'esercizio precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati tendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando aliquote normali, ridotte al 50% per i beni entranti in funzione nell'esercizio. Rispetto agli precedenti questo conto non veniva utilizzato a causa di un errore di riclassificazione del conto stesso. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.170

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati tendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando aliquote normali, ridotte al 50% per i beni entranti in funzione nell'esercizio. Rispetto all'anno precedente registrano un decremento pari ad euro 1.397, questa differenza è data dal fatto che rispetto agli anni precedenti il conto 'ammortamenti licenza uso software' veniva erroneamente riclassificato tra le immobilizzazioni materiali. Il totale dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammontano ad € 13.633.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo positivo di euro 5.848

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- IMU € 2.434
- Tasse di circolazione € 376,00

- Altre imposte e tasse € 310,00
- TASI € 283,00
- Imposte di bollo € 341,00
- Diritti camerali e diritti di segreteria € 420,00
- Abbonamento riviste,giornali € 1.081,00
- Sopravvenienze passive € 1.491,00
- Multe e ammende € 184,00
- Abbuoni e arrotondamenti passivi € 255,00

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE

La differenza rispetto all'anno scorso registra un decremento di euro 347,00

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si riferiscono a interessi attivi maturati sui c/c bancari accesi presso la Banca nazionale del Lavoro di Nuoro e il Banco di Sardegna pari a euro 90, e a interessi di mora per la rateizzazione di imposte pari a euro 73.

IMPOSTE E TASSE

Per l'esercizio 2015 non ci sono tasse da pagare né ai fini IRES né ai fini IRES. Il bilancio 2015 chiude con un perdita d'esercizio pari ad euro -61.632.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	73
Totale	73

In particolare si tratta di:

- interessi passivi di mora su rateizzazione debiti tributari, per € 73

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI

Le imposte anticipate sulle perdite fiscali non sono state contabilizzate in quanto non esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Per l'esercizio 2015 non ci sono imposte da rilevare. L'imposta IRES risulta nulla poiché il bilancio d'esercizio registra un risultato ante imposte negativo, con le rettifiche fiscali in aumento e in diminuzione hanno determinato un'imponibile IRES pari ad euro -57.720. Mentre per quanto riguarda l'IRAP il valore della produzione netta viste le rettifiche sia in aumento che in diminuzione e le ulteriori deduzioni IRAP (art.11 comma 4-octies D.Lgs 446 /1997 introdotto dalla legge di stabilità 2015 deducibilità integrale del costo del lavoro sostenuto per il personale a tempo indeterminato) hanno determinato imponibile IRAP negativo.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, la composizione della voce proventi e oneri straordinari.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.632)	(63.641)
Imposte sul reddito	0	3.146
Interessi passivi/(attivi)	(16)	(165)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	1.315
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(61.648)	(59.345)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	56.947	57.801
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.802	16.200
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	71.749	74.001
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	10.101	14.656
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.848	(8.244)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(24.546)	54.981
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.120	(69.741)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(477)	708
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	29	(178)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(41.497)	40.506
Totale variazioni del capitale circolante netto	(47.523)	18.032
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(37.422)	32.688
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16	165
(Imposte sul reddito pagate)	-	(3.146)
Altri incassi/(pagamenti)	(21.313)	(52.338)
Totale altre rettifiche	(21.297)	(55.319)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(58.719)	(22.631)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(2.453)	(5.096)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(215)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	5.104	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.651	(5.311)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(13.403)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(13.403)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(56.067)	(41.345)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	227.536	255.477
Disponibilità liquide a fine esercizio	171.469	227.536

Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti	1.284.352	1.455.386
Altri incassi	23.183	94.622
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(151.672)	(256.362)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(164.307)	(225.929)
(Pagamenti al personale)	(963.186)	(977.955)
(Altri pagamenti)	(87.106)	(109.413)
(Imposte pagate sul reddito)	-	(3.146)
Interessi incassati/(pagati)	17	166
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(58.719)	(22.631)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(2.453)	(5.096)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(215)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	5.104	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.651	(5.311)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(13.403)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(13.403)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(56.067)	(41.345)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	227.536	255.477
Disponibilità liquide a fine esercizio	171.469	227.536

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Operai	27
Totale Dipendenti	35

Compensi amministratori e sindaci

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

	Valore
Compensi a amministratori	61.572
Compensi a sindaci	16.251
Totale compensi a amministratori e sindaci	77.823

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori per il 2015 è stato di Euro 61.572 si precisa che l'importo è comprensivo degli oneri sociali.

Per quanto concerne i componenti il Collegio Sindacale il compenso spettante è pari a Euro 16.251.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AMM_NE PROV_LE NUORO	129.115	1	1	129.115
AMM_NE PROV_LE OGLIASTRA	129.115	1	1	129.115
Totale	258.230	2	2	258.230

Il capitale sociale, pari ad Euro 258.230, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quote/azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Ai sensi dell'art.2435 bis del Codice Civile,ultimo comma,inerente le informazioni richieste dai n.3) e 4) dell'art.2428,si precisa che la Società non possiede,nè ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio,azione proprie o azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona.In merito alle variazioni intervenute nelle varie poste si rimanda a quanto evidenziato nello schema dello stato patrimoniale e conto economico.

Nota Integrativa parte finale

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.

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vi invitiamo a deliberare sul bilancio e Vi proponiamo di ripianare la perdita dell'esercizio di euro -63.632 con versamento da parte dei Soci Amministrazione Provinciale di Nuoro e Ogliastra.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del CdA
Deiana Luigi

L'Amministratore Delegato
Piras Mario Bruno

Il Consigliere
Macis Mauro

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. Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese