

JESISERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA INDIPENDENZA 1, 60035 JESI (AN)
Codice Fiscale	02204580423
Numero Rea	AN 169135
P.I.	02204580423
Capitale Sociale Euro	434.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI JESI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	890	1.334
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	927
7) altre	180.971	27.606
Totale immobilizzazioni immateriali	181.861	29.867
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	224.290	228.310
2) impianti e macchinario	206.278	209.217
4) altri beni	423.227	470.523
5) immobilizzazioni in corso e acconti	62.210	0
Totale immobilizzazioni materiali	916.005	908.050
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	14.025	14.025
Totale partecipazioni	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni (B)	1.111.891	951.942
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	19.180	36.274
4) prodotti finiti e merci	235.403	245.992
Totale rimanenze	254.583	282.266
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	838.378	718.472
Totale crediti verso clienti	838.378	718.472
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.496.215	1.341.473
Totale crediti verso controllanti	1.496.215	1.341.473
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.458	246.079
Totale crediti tributari	16.458	246.079
5-ter) imposte anticipate	31.609	42.651
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.011	6.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.289	2.289
Totale crediti verso altri	14.300	9.134
Totale crediti	2.396.960	2.357.809
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	293.463	422.700
3) danaro e valori in cassa	14.186	11.996
Totale disponibilità liquide	307.649	434.696
Totale attivo circolante (C)	2.959.192	3.074.771
D) Ratei e risconti	20.739	35.599

Totale attivo	4.091.822	4.062.312
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	434.000	434.000
IV - Riserva legale	12.253	11.243
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	232.806	213.621
Totale altre riserve	232.806	213.621
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.640	20.195
Totale patrimonio netto	698.699	679.059
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	209	1.798
4) altri	25.432	76.632
Totale fondi per rischi ed oneri	25.641	78.430
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	803.599	705.693
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.788	11.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	115.285	126.322
Totale debiti verso banche	127.073	137.623
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.810.088	1.706.418
Totale debiti verso fornitori	1.810.088	1.706.418
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.475	358.450
Totale debiti verso controllanti	220.475	358.450
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.555	60.867
Totale debiti tributari	98.555	60.867
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.594	134.156
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.594	134.156
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.459	199.862
Totale altri debiti	180.459	199.862
Totale debiti	2.563.244	2.597.376
E) Ratei e risconti	639	1.754
Totale passivo	4.091.822	4.062.312

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.312.170	10.120.457
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.235	19.244
altri	198.506	180.091
Totale altri ricavi e proventi	221.741	199.335
Totale valore della produzione	10.533.911	10.319.792
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.237.009	2.277.814
7) per servizi	4.490.028	4.304.042
8) per godimento di beni di terzi	190.384	191.104
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.054.771	2.058.570
b) oneri sociali	676.605	698.036
c) trattamento di fine rapporto	154.154	148.943
e) altri costi	231.643	122.460
Totale costi per il personale	3.117.173	3.028.009
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.575	41.551
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	189.560	168.700
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.417	1.189
Totale ammortamenti e svalutazioni	232.552	211.440
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.683	(4.304)
13) altri accantonamenti	-	0
14) oneri diversi di gestione	161.403	214.817
Totale costi della produzione	10.456.232	10.222.922
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.679	96.870
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	241	4.122
Totale proventi diversi dai precedenti	241	4.122
Totale altri proventi finanziari	241	4.122
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.768	5.178
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.768	5.178
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.527)	(1.056)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.152	95.814
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.059	42.817
imposte differite e anticipate	9.453	32.802
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.512	75.619
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.640	20.195

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.640	20.195
Imposte sul reddito	53.512	75.619
Interessi passivi/(attivi)	4.527	1.056
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.470)	(82)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	76.209	96.788
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	137.108	115.024
Ammortamenti delle immobilizzazioni	214.135	210.251
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	351.243	325.275
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	427.452	422.063
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	27.683	(4.304)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(274.648)	(133.856)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(34.305)	(115.117)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.860	(31.661)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.115)	(2.539)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	209.238	253.912
Totale variazioni del capitale circolante netto	(58.287)	(33.565)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	369.165	388.498
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	242	(1.056)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.919)	(60.497)
(Utilizzo dei fondi)	(74.497)	(54.648)
Totale altre rettifiche	(117.174)	(116.201)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	251.991	272.297
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(193.817)	(108.608)
Disinvestimenti	1.410	3
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(176.568)	(10.500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(368.975)	(119.105)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	487	-
(Rimborso finanziamenti)	(10.550)	(10.834)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.063)	(10.834)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(127.047)	142.358
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	422.700	282.802
Danaro e valori in cassa	11.996	9.536
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	434.696	292.338
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	293.463	422.700
Danaro e valori in cassa	14.186	11.996
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	307.649	434.696

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Dopo l'entrata in vigore delle nuove regole in materia di redazione del bilancio di esercizio delle società di capitali introdotte dal D. Lgs. 18 agosto 2015, n.139, già applicate nella redazione dei bilanci dello scorso esercizio insieme alla versione aggiornata dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), le società nel presente bilancio si accingono a recepire le modifiche ed integrazioni ai suddetti principi contabili apportati dagli emendamenti pubblicati alla fine del 2017 e applicabili, appunto, ai bilanci che hanno inizio a partire dal 1° gennaio 2017.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497 e seguenti C.C.)

La società nell'esercizio 2017 è stata sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente controllante "COMUNE DI JESI".

Per quanto concerne le informazioni relative ai rapporti intercorsi con l'Ente che esercita l'attività di Direzione e Coordinamento, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

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 2016 del COMUNE di JESI.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	(valori espressi in unità di euro)
A) Immobilizzazioni	158.781.850
B) Attivo circolante	16.926.529
C) Ratei e risconti	0
Totale attivo (A+B+C)	175.708.379
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	143.784.227
B) Fondi per rischi ed oneri	1.298.754
C) Debiti	28.098.402
D) Ratei e risconti	2.526.996
Totale passivo (A+B+C+D)	175.708.379

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio in commento è stato redatto nel pieno rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423-bis codice civile e dei principi contabili nazionali (OIC) recentemente revisionati. Lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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, comma 4 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 adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC, 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 Vi significhiamo che non vengono trattati nella presente nota i punti 3 bis, 5, 6 bis, 8, 11, 17, 18, 19, 19 bis, 20, 21, 22 ter, 22 quinquies/sexies, nonché l'art 2427 – bis, per mancanza, nella situazione della Vostra società, delle relative fattispecie.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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 OIC n. 24.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2017 non sono state iscritte poste che richiedono il consenso dell'Organo di controllo ex pp. 5 e 6, art. 2426 del codice civile.

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:

- costi per istruttoria finanziamenti	Durata del finanziamento
- software	1/3
costi su beni di terzi (attività igiene urbana)	durata della locazione
- costi su beni di terzi (attività della farmacia 1)	durata contratto leasing
- costi su beni di terzi (attività della farmacia 2)	durata contratto locazione
- costi su beni di terzi (attività gestione soste)	durata della locazione
- costi impianto e ampliamento	20%

Di seguito si riporta apposito prospetto che indica, per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni immateriali", i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio e i saldi finali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.224	10.212	197.821	210.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	890	9.285	170.215	180.390
Valore di bilancio	1.334	927	27.606	29.867
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	176.568	176.568
Ammortamento dell'esercizio	444	927	23.203	24.574
Totale variazioni	(444)	(927)	153.365	151.994
Valore di fine esercizio				
Costo	2.224	10.212	374.389	386.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.334	10.212	193.418	204.964

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	890	0	180.971	181.861

In merito ai movimenti delle altre immobilizzazioni immateriali, si precisa che l'incremento di euro 176.568 è così formato:

- spese sostenute per lavori eseguiti presso il centro ambiente in Viale Don Minzoni per l'importo di euro 34.516;
- spese sostenute per la ristrutturazione dei locali della "Farmacia 1" sita in Via San Francesco Jesi per l'importo di euro 142.052.

Composizione dei costi di impianto, ampliamento e di sviluppo

Il dettaglio dei costi pluriennali che figurano in bilancio è contenuto nelle seguenti tabelle:

Costi di impianto e ampliamento

VOCE	Costo	Ammortamenti eseguiti	Valore di bilancio
Spese aumento capitale sociale	2.224	1.334	890
Totale	2.224	1.334	890

Di conseguenza, in base alle disposizioni del n. 5 dell'art. 2426 del codice civile, vengono vincolate, per l'importo delle poste in commento, le riserve disponibili evidenziate nel patrimonio netto onde coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, ex art.2426 p.1 del codice civile, significando Vi 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 del codice civile.

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. A tal proposito si precisa che i criteri di ammortamento applicati nell'esercizio 2017 non si discostano da quelli utilizzati per gli esercizi precedenti.

Gli incrementi per nuove acquisizioni sono contabilizzati al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ex art.2426, p.1 del codice civile e l'ammortamento viene operato applicando una aliquota pari alla metà di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo, non discostandosi i risultati così ottenuti in misura significativa dalla quantificazione operata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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, ad eccezione di quelli aventi natura incrementativa che si riflettono sul prolungamento della vita utile dei cespiti cui si riferiscono; detti costi sono capitalizzati secondo corretti principi contabili.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del principio contabile OIC 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 2017 sono i seguenti:

- fabbricati 3 %
- impianti specifici ed attrezzature 10 %
- automezzi e mezzi trasporto (igiene urbana) 20 %
- autovetture (igiene urbana) 25 %
- scuolabus (trasporto scolastico) 20 %

- automezzi (trasporto disabili)	20 %
- macchine d'ufficio elettroniche	20 %
- mobili ed arredi	12 %

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta appositi prospetti che indicano per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni materiali" i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali, alla chiusura dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	264.933	369.667	1.095.938	-	1.730.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.623	160.450	625.415	-	822.488
Valore di bilancio	228.310	209.217	470.523	0	908.050
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.681	34.500	94.425	62.210	193.816
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0	-	0
Ammortamento dell'esercizio	6.700	37.439	145.421	-	189.560
Altre variazioni	(1)	-	3.700	-	3.699
Totale variazioni	(4.020)	(2.939)	(47.296)	62.210	7.955
Valore di fine esercizio					
Costo	267.613	404.167	1.184.863	62.210	1.918.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.323	197.889	761.636	-	1.002.848
Valore di bilancio	224.290	206.278	423.227	62.210	916.005

In merito ai movimenti più significativi delle immobilizzazioni materiali si precisa quanto segue:

- quanto ad euro 34.500 per l'acquisto di n. 2 compattatori scarrabili (attività igiene urbana);
- quanto ad euro 79.600 per l'acquisto di n. 2 automezzi nuovi e per la riparazione straordinaria di n. 3 automezzi usati (attività igiene urbana);
- quanto ad euro 62.210 per il pagamento di una caparra a fronte di un preliminare di acquisto immobili siti in Viale Don Minzoni Jesi, da perfezionare nel corso dell'esercizio 2018.

Operazioni di locazione finanziaria

Il punto 22) dell'art.2427 codice civile richiede che vengano fornite informazioni relative alle operazioni di locazione finanziaria, con riferimento alle quali Vi significiamo che i relativi contratti di leasing 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:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	115.140
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	851
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):	230.602
a) di cui valore lordo dei beni	308.291

b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	7.399
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	77.689
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0

L'applicazione del metodo patrimoniale ha determinato sul conto economico l'effetto di seguito indicato:

-canoni leasing lordi	+ euro	21.138
-oneri finanziari sui canoni leasing	- “	851
-quote di ammortamento	- “	7.399
Effetto lordo	+ euro	12.888
-imposte relative	- “	610
Effetto netto	euro	12.278

L'esercizio 2017 risulta pertanto penalizzato di euro 12.278, al netto dell'effetto fiscale.

Immobilizzazioni finanziarie

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.

Le partecipazioni non hanno avuto nell'esercizio alcuna movimentazione:

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	14.025

Attivo circolante

Rimanenze

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

La voce a fine esercizio, comparata con le risultanze dell'esercizio precedente, è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	36.274	(17.094)	19.180
Prodotti finiti e merci	245.992	(10.589)	235.403
Totale rimanenze	282.266	(27.683)	254.583

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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:

- per l'attività di “igiene urbana”, sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da situazioni dalle quali scaturisce la definitività delle perdite, attingendo per euro 923 dal fondo svalutazione crediti già iscritto per euro 1.189;
- per l'attività di “igiene urbana” inoltre è stato svalutato il credito nei confronti di una società partecipata del Comune di Jesi in liquidazione stante la sua dubbia esigibilità, procedendo ad un accantonamento (voce B 10 d) di euro 17.271 con contropartita il fondo svalutazione crediti non iscritto

tra i fondi rischi conformemente a quanto previsto dal principio contabile OIC n.15, ma in diminuzione dei crediti verso clienti, in quanto posta rettificativa dell'attivo;

- per l'attività di "refezione scolastica" sono state esaminate analiticamente le posizioni in contenzioso ed in sofferenza per l'anno scolastico 2015, procedendo ad uno stralcio dei crediti per euro 64.409, contabilizzandolo direttamente a conto economico (voce B 14);

- è stata inoltre stimata una ulteriore perdita sugli altri crediti verso clienti, sulla base dell'esperienza e di ogni altro elemento utile, stanziando a conto economico un accantonamento (voce B 10 d) di euro 1.146. Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.15, su nessuno dei crediti è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto alla loro valutazione determinata in base al valore nominale.

Del pari, nessun credito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal nuovo principio contabile OIC n. 15.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni delle componenti della voce "Crediti".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	718.472	119.906	838.378	838.378	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.341.473	154.742	1.496.215	1.496.215	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	246.079	(229.621)	16.458	16.458	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.651	(11.042)	31.609		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.134	5.166	14.300	12.011	2.289
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.357.809	39.151	2.396.960	2.363.062	2.289

Trattandosi di variazioni non particolarmente significative e comunque fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

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

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti crediti in valuta estera.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni delle voci in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	422.700	(129.237)	293.463
Denaro e altri valori in cassa	11.996	2.190	14.186
Totale disponibilità liquide	434.696	(127.047)	307.649

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

Ratei e risconti attivi

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

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni della voce in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	35.599	(14.860)	20.739
Totale ratei e risconti attivi	35.599	(14.860)	20.739

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alla seguente tabella:

Risconti attivi

Voce	Importo
Locazione immobile sede amm.va	16.099
Assistenza tecnica	399
Assicurazioni	2.139
Canoni leasing	1.140
Altro	962
TOTALE	20.739

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Riportiamo nella tabella che segue la movimentazione delle poste di patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	434.000	-	-		434.000
Riserva legale	11.243	1.010	-		12.253
Altre riserve					
Riserva straordinaria	213.621	19.185	-		232.806
Totale altre riserve	213.621	19.185	-		232.806
Utile (perdita) dell'esercizio	20.195	19.640	20.195	19.640	19.640
Totale patrimonio netto	679.059	39.835	20.195	19.640	698.699

Dettaglio delle varie altre riserve

Riserva straordinaria euro 232.806.

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

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste, nonché alla loro eventuale utilizzazione negli esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	434.000		-
Riserva legale	12.253	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	232.806	A-B-C	232.806
Totale altre riserve	232.806		232.806
Totale	679.059		232.806
Quota non distribuibile			890
Residua quota distribuibile			231.916

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di manifestazione.

Gli stanziamenti riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

Fondo per imposte, anche differite

Non risulta iscritto un fondo imposte di natura generica, in quanto per i periodi di imposta non ancora definiti non esiste contenzioso ed è ragionevole che non emergano comunque passività.

E' invece iscritto il fondo imposte differite a fronte delle differenze temporanee che andranno ad aumentare nei prossimi esercizi l'imponibile IRES / IRAP.

Le movimentazioni intervenute nel suddetto fondo vengono sintetizzate nel seguente prospetto:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.798	76.632	78.430
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	1.589	51.200	52.789
Totale variazioni	(1.589)	(51.200)	(52.789)
Valore di fine esercizio	209	25.432	25.641

Altri fondi

Per la loro composizione si rinvia alla seguente tabella:

Descrizione	Saldi al 31/12 /2016	Accantonamenti	Utilizzi	Saldi al 31/12 /2017
Spese future per servizio Igiene Urbana	8.632	0	1.200	7.432
Spese future per ristruttur.ne Farmacia n.1	50.000	0	50.000	0
Spese legali per cause in corso	18.000	0	0	18.000
TOTALE	76.632	0	51.200	25.432

Il fondo per spese future per il servizio Igiene Urbana è costituito dal residuo di spese di manutenzione da sostenere per l'adeguamento alla sicurezza dell'attuale Centro Ambiente sito in Jesi – Viale Don Minzoni; nel corso del 2017 sono state sostenute spese per euro 1.200.

Per quanto riguarda la ristrutturazione della Farmacia Comunale n. 1, si precisa che i lavori sono stati ultimati nel corso del 2017, pertanto tale voce è stornata.

Per quanto concerne inoltre la voce spese legali per cause in corso, si è ritenuto di lasciare invariato tale importo, stante l'incertezza della causa in corso con la Provincia di Ancona relativa all'applicazione di nuove tariffe per il conferimento rifiuti retroattivamente al 01/01/2013, ritenute illegittime dall'Organo Amministrativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	705.693
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	118.691
Utilizzo nell'esercizio	20.785
Totale variazioni	97.906
Valore di fine esercizio	803.599

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 2017 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

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.19, ai debiti non è stato applicato il criterio di valutazione del “costo ammortizzato” in quanto si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Del pari, nessun debito è stato sottoposto al processo di “attualizzazione”, non sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile OIC n. 19.

Nella tabella che segue sono sintetizzate le movimentazioni delle altre voci del passivo:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	137.623	(10.550)	127.073	11.788	115.285
Debiti verso fornitori	1.706.418	103.670	1.810.088	1.810.088	-
Debiti verso controllanti	358.450	(137.975)	220.475	220.475	-
Debiti tributari	60.867	37.688	98.555	98.555	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.156	(7.562)	126.594	126.594	-
Altri debiti	199.862	(19.403)	180.459	180.459	-
Totale debiti	2.597.376	(34.132)	2.563.244	2.447.959	115.285

Trattandosi di variazioni non particolarmente significative e comunque fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

I debiti di durata residua superiore a cinque anni si riferiscono a debiti verso banche per euro 62.083 relativi ad un finanziamento ipotecario.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti debiti in valuta estera.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Voce	Ist. di Credito	Importo debito	Garanzia	Importo garanzia
Mutuo ipotecario	Banca di Credito Coop. Ostra e Morro d'Alba	126.323	Ipoteca su immobili Viale Verdi – Jesi	375.000

Ratei e risconti passivi

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

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nelle suddette poste, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Ratei passivi

Voce	Importo
Interessi su mutuo Banca Cred. Coop.	188

Risconti passivi

Voce	Importo
Contributi c/impianti Reg. Marche Docup 0B.2 2000-2006	451

Nota integrativa, 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;
- Trasporto scolastico;
- Trasporto disabili;
- Gestione soste.

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 31/12/2017	euro	10.533.911
Saldo al 31/12/2016	euro	10.319.792
Variazione	euro	214.219

Costi della produzione (voce B)

Saldo al 31/12/2017	euro	10.456.232
Saldo al 31/12/2016	euro	10.222.922
Variazione	euro	233.310

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 del codice civile.

Valore della produzione

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

L'informazione in oggetto viene fornita ricorrendo alla seguente tabella:

Tipologia attività	Italia	Totale
Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	4.683.655	4.683.655
Servizio refezione scolastica	2.165.740	2.165.740
Gestione delle due farmacie comunali	2.658.042	2.658.042
Trasporto scolastico	498.504	498.504
Trasporto disabili	169.730	169.730
Gestione soste	136.500	136.500
Totale	10.312.170	10.312.170

Vi significhiamo che i ricavi delle vendite e delle prestazioni 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 4.768, la suddivisione interna della voce è ricapitolata nella seguente tabella:

Voce	Verso banche	Altri	Totale
Interessi passivi	4.633	0	4.633
Oneri finanziari diversi	0	134	134
Totale	4.633	134	4.678

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si evidenzia che non sono presenti in bilancio elementi di ricavo e di costo di entità od incidenza eccezionali.

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

Premesso che nel presente bilancio non risultano contabilizzate imposte di esercizi precedenti, informiamo che la voce 20) del conto economico, conformemente al testo dell'art. 2425 del codice civile, evidenzia le componenti "Imposte correnti", "Imposte differite e anticipate".

Ciò precisato le imposte iscritte nella voce 20) del conto economico dell'esercizio 2017 sono le seguenti:

* Imposte correnti	euro	euro 44.059
* Imposte differite	euro	0
Utilizzi/rettifiche fondo imposte differite	"	euro -1.589
Imposte differite a bilancio	euro	euro -1.589
* Imposte anticipate	euro	euro -24.723
Rettifiche imposte anticipate		euro 13.681
Imposte anticipate a bilancio	euro	euro 11.042

La voce 20) "imposte correnti" del Conto Economico espone l'importo di euro 44.059 al solo titolo IRAP, non esistendo materia imponibile ai fini IRES.

Tenuto conto che nel corso del 2017 la società ha versato acconti di imposta ai fini Irap per euro 42.817, a fine esercizio risulta un debito di euro 1.242 appostato alla voce "Debiti tributari" (D12 del Passivo); ai fini IRES avendo subito ritenute di acconto per euro 102, a fine esercizio residua un credito Ires di euro 102, appostato alla voce "Crediti tributari" (C II 5 bis dell'Attivo).

A seguito delle rilevazioni contabili eseguite a tutto il 31/12/2017 le poste patrimoniali a contropartita della fiscalità differita ed anticipata sono rappresentate dal "Fondo imposte differite" pari ad euro 209 (B2 Passivo) e da "Crediti per imposte anticipate" pari ad euro 31.609 (CII 5 – ter Attivo).

Imposte anticipate e differite

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:

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee:		
Totale differenze temporanee deducibili (anticipate)	30.406	1.203
Totale differenze temporanee imponibili (differite)	209	0
Differenze temporanee nette	30.197	1.203
B) Effetti fiscali:		
Fondo imposte differite/anticipate a inizio esercizio	39.594	1.259
Imposte differite/anticipate dell'esercizio	-9.397	-56
Fondo imposte differite/anticipate a fine esercizio	30.197	1.203

Di seguito riportiamo il dettaglio delle differenze temporanee risultanti dalla tabella appena proposta:

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili:

	ecc.za spese manut. ne	Acc.ti non deducibili
Importo di fine es. precedente	80.264	75.187
Variazione dell'esercizio	3.731	-32.484
Importo di fine esercizio	83.995	42.703
Aliquota IRES	24%	24%
Effetto IRES	20.158	10.248
Aliquota IRAP	4,73%	4,73%
Effetti IRAP	0	1.203

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili:

	ammortamenti anticipati anni prec.ti
Importo di fine es. precedente	6.537
Variazione dell'esercizio	-5.666
Importo di fine esercizio	871
Aliquota IRES	24%
Effetto IRES	209

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria viene riepilogato nella seguente tabella:

Categoria	Numero medio 2017	Numero medio 2016
Impiegati e farmacisti	18	17
Operai	64	58
MEDIA TOTALE	82	75

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

Ricordiamo che il compenso dell'Amministratore Unico nonché quello del Sindaco Unico monocratico sono stati deliberati dalla Assemblea dei soci nella seduta del 12 maggio 2016.

Precisiamo che non sono state concesse anticipazioni e non risultano crediti ed impegni a favore dell'Amministratore unico e del Sindaco unico.

Ciò precisato, i compensi in parola risultano i seguenti:

	Amministratore unico	Sindaco unico incaricato anche della revisione legale
Compensi	24.720	7.000

Compensi al 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella nostra situazione risulta impegni per un contratto di leasing stipulato in anni precedenti e relativo ad un bene immobile per l'importo complessivo di euro 171.095 comprendente le rate a scadere ed il prezzo di riscatto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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 non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le 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 Comune di Jesi operazioni a normali condizioni di mercato.

Effetti sul conto economico dell'esercizio 2017 delle operazioni con parti correlate:

--	--	--	--

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Valore produzione	10.533.911	5.836.319	55,41%
Costo produzione	10.456.232	189.037	1,81%

Effetti sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2017 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Crediti commerciali	2.334.593	1.496.215	64,09%
Debiti commerciali	2.030.563	220.475	10,86%

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:

- rep. n. 34 del 21/05/2008 prorogato con determina del Comune di Jesi n. 374 del 20/03/2017 "AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI;
- rep. n. 504 del 09/03/2017 "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";
- rep. n. 124 del 23/11/2015 "CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO E TRASPORTO DISABILI";
- rep. n. 131 del 11/01/2016 "CONTRATTO GESTIONE SOSTE".

Informazioni sui 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, finanziaria ed economica della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il bilancio al 31/12/2017, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 19.640,11 (diciannovemilaseicentoquaranta/11):

- quanto ad euro 982,01 (novecentottantadue/01), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 18.658,10 (diciottomilaseicentocinquantotto/10) a riserva straordinaria.

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

----- * -----

Jesi, 24 marzo 2018

p. L'AMMINISTRATORE UNICO

- Sig. Pisconti Salvatore