



TARQUINIA MULTISERVIZI S.R.L.

a Socio Unico Comune di Tarquinia

SEDE: Via E. Berlinguer, n. 11 - 01016 Tarquinia (VT)

CAPITALE SOCIALE: € 60.000,00 interamente versato

Codice Fiscale Partita IVA e N. Iscrizione Registro Imprese 01537530568

R.E.A. C.C.I.A.A. di Viterbo:110156

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

L'Amministratore Unico sottopone al socio Unico Comune di Tarquinia il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del bilancio.

La Società, nell'esercizio 2015 ha svolto esclusivamente l'attività di gestione dei servizi affidatagli dal Comune di Tarquinia in base ad appositi contratti di servizio:

- Gestione mense scolastiche;
- Gestione farmacie comunali;

Con delibera della Giunta Comunale n° 52 del 31.03.2015 e n° 12 del Consiglio Comunale, il Comune di Tarquinia ha approvato il piano di razionalizzazione delle Società partecipate ed ha manifestato la volontà di proseguire nell'affidamento alla Tarquinia Multiservizi della gestione dei servizi sopra indicati.

Il servizio mensa scolastica scadrà il 31 maggio 2016 ma sono in corso incontri con il Socio Unico, per valutarne la prosecuzione mediante sottoscrizione di un nuovo contratto di servizio, di durata ultrannuale, al fine di consentire alla società stessa una pianificazione investimenti

Bilancio d'esercizio 2015 - Tarquinia Multiservizi srl a Socio Unico Comune di Tarquinia - Sede legale: Via E. Berlinguer 11 01016 Tarquinia VT - P.I./C.F. 01537530568 - Rea VT 110156 - Capitale Sociale € 60.000,00 i.v.

Allegato A) alla determina dell'Amministratore Unico n° 6 del 31.03.2016



nella gestione; mentre la gestione del servizio farmacie, in essere in forza di contratti di servizio già sottoscritti, sarà rinnovata nel corso dell'esercizio 2016, anche qui per un periodo ultrannuale, al fine di garantire una programmazione degli interventi sulla gestione del servizio stesso, incentrati essenzialmente sulla razionalizzazione delle politiche del personale.

La Società non controlla altre imprese.

La Società è sottoposta ad attività di controllo e coordinamento da parte del Comune di Tarquinia, nel rispetto dello Statuto e delle normative vigenti in materia.

La gestione della società ed i servizi da essa svolti, sono soggetti al controllo analogo da parte del socio Unico Comune di Tarquinia, essendo una società in "house providing".

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del c.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della Società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza, 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 e, comunque, tenendo conto delle disposizioni di legge in merito;
- gli elementi eterogenei compresi 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. Qui di seguito verranno meglio

2

Bilancio d'esercizio 2015 - Tarquinia Multiservizi srl a Socio Unico Comune di Tarquinia - Sede legale: Via E. Berlinguer 11 01016 Tarquinia VT - P.I./C.F.:01537530568 - Rea VT 1101156 - Capitale Sociale € 60.000,00 i.v.

Allegato A) alla determina dell'Amministratore Unico n° 6 del 31.03.2016



precisati nel commento alle singole voci del bilancio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non figurano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti in quanto il capitale sociale risulta interamente versato.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al prezzo di acquisto o di costo ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2015.

Non esistono costi di ricerca e di sviluppo.

I costi d'impianto e i costi d'ampliamento, e gli altri costi aventi utilità pluricennale, sono stati iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto al cui servizio si riferiscono.

Le immobilizzazioni relative alle migliorie su beni di terzi, di proprietà del Comune di Tarquinia, sono state ammortizzate in base alla durata dei singoli contratti di servizio.

In calce alla nota si allega il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati (TAB. 1), distintamente per ciascun servizio.

I beni immateriali, rispetto all'esercizio precedente, sono passati da € 9.649,48 ad euro 11.773,09;

I costi per concessioni e per opere su beni di terzi sono costituiti come segue e attengono alle spese più sotto riportate e distinte.

Come già precisato nelle note integrative dei precedenti bilanci le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle licenze riguardanti il software



per la contabilità, le presenze del personale, la gestione delle farmacie etc., mentre i lavori su beni di terzi attengono alle opere di ristrutturazione e di manutenzione, improrogabili e indifferibili, necessarie al buon funzionamento e al ripristino delle funzioni di: servizi igienici e controsoffittatura delle mense scolastiche, lavori di ristrutturazione delle farmacie.

La voce "Migliorie su beni di terzi" è passata da € 2.080,03 del 2014 a € 2.750,03 al 31.12.2015.

II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (non vi sono costi per la produzione di beni propri, né beni il cui valore sia stato rivalutato). Il valore netto dei beni materiali è passato da € 263.013,54 al 31.12.2014 a € 251.209,54 al 31.12.2015. Nel rispetto del principio contabile OIC 16 si è provveduto a indicare nello stato patrimoniale il valore del terreno distinto e separato dal valore del fabbricato (acquistato il 27/01/2006). La determinazione del valore del terreno è stata eseguita applicando la percentuale del 20% rispetto al valore complessivo, in quanto ritenuto congruo. Si allega alla presente nota un apposito prospetto contenente il dettaglio dei beni ancora esistenti nel patrimonio della società (TAB. 1), distintamente indicati per ciascun servizio.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite e non si discostano da quanto previsto dai Decreti ministeriali.

Non sono state effettuate svalutazioni di beni.

In calce alla presente nota una Tabella (TAB. 1) riporta il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali e nei fondi di ammortamento, distintamente per ciascun servizio.

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) **partecipazioni:** Non esistono partecipazioni nel bilancio chiuso al 31

4 | Bilancio d'esercizio 2015 - Tarquinia Multiservizi srl a Socio Unico Comune di Tarquinia - Sede legale: Via E. Berlinguer 11 01016 Tarquinia VT- P.I./C.F.:01537530568 - Rea VT 1101156 - Capitale Sociale € 60.000,00 i.v.

Allegato A) alla determina dell'Amministratore Unico n° 6 del 31.03.2016



dicembre 2015, né ve ne erano alla data del 01 gennaio 2015.

- 2) **crediti:** I crediti sono tutti esposti al valore nominale, e rappresentano il credito per TFR dei dipendenti presso la Fondiaria Assicurazioni per € 211.904,31. Al 31.12.2014 questo credito ammontava a 205.342,08.

Non vi sono crediti in valuta estera.

- 3) **altri titoli:** La società non possiede titoli immobilizzati.

- 4) **azioni proprie:** Per la forma giuridica adottata la società non possiede tali valori.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze:

La voce delle rimanenze risulta composta dai seguenti valori:

- 1) **materie prime, sussidiarie e di consumo:** ----

- 2) **prodotti in corso di lavorazione e semilavorati:** ----

- 3) **lavori in corso su ordinazione:** ----

- 4) **prodotti finiti e merci:** 285.438,40 Le rimanenze di merci hanno subito un decremento (da € 298.064,41 al 31.12.2014 ad € 285.438,40 al 31.12.2015).

- 5) **acconti:** ---

- 6) **altre:** 8.575,62 Riguardano le rimanenze di cancelleria, e prodotti del servizio mensa e hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente e al 31.12.2015 ammontano a € 8.575,62 mentre al 31.12.2014 ammontavano a € 8.022,02.

Il criterio adottato per la valutazione di tutte le rimanenze è quello dell'ultimo costo di acquisto (FIPO).

II - Crediti

1) verso clienti

I crediti verso i clienti sono iscritti al valore nominale.

Non esistono crediti esigibili oltre i 12 mesi.

Il totale al 31.12.2015 ammonta ad € 730.375,51 e rispetto al 31.12.2014 i crediti verso clienti hanno subito un incremento pari a € 247.318,71 (nei bilanci



precedenti il credito vs/ la Regione Lazio era stato inserito alla voce C.II.s.b.1., mentre nell'esercizio 2015 tale credito è stato inserito nella voce C.II.1.a)6) ed è così ripartito:

- 1) Azienda A.S.L./VT: € 85.329,14 di cui euro 72.671,03 per fatture emesse ed euro 12.658,11 per fatture da emettere;
- 2) Università Agraria € 87,80;
- 3) Diversi: ==
- 4) Comune di Tarquinia: € 86.823,90 di cui € 59.012,69 per le mense; € 15.600,00 per i parcheggi; € 10.448,83 per il servizio Tosap-II. Pp. Aa.; e 1.762,38 per servizio RSU.
- 5) altri Clienti: € 225.786,75 di cui euro 70,00 per le farmacie; € 225.680,15 per il servizio di igiene urbana di cui € 676.206,73 per fatture emesse (al 31.12.2014 ammontavano ad € 686.259,84), € 4.173,51 per fatture da emettere per interessi su ritardato pagamento e al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 454.562,89 e delle note di credito emesse pari ad € 137,20; euro 36,60 per l'amministrazione generale.
- 6) Regione Lazio euro 332.347,92 per il servizio farmacie e relativo alle ricette spedite dalle farmacie gestite dalla Società e non ancora rimborsate.

Il Fondo Svalutazione per crediti relativi al servizio igiene urbana:

- al 01.01.2015 ammontava € 404.562,89
- al 31.12.2015 ammonta € 454.562,89
- DECREMENTI: € ---
- INCREMENTI: € 50.000,00

Il Fondo Svalutazione per crediti nel totale:

- al 01.01.2015 ammontava € 584.562,89
- al 31.12.2015 ammonta € 634.562,89
- INCREMENTI PER QUOTA ACCANTONAMENTO 2015 € 50.000,00



Nel corrente esercizio si è proceduto ulteriormente ad una ricognizione dei crediti iscritti in bilancio, con particolare riguardo a quelli relativi al servizio di Igiene Urbana, verificando se per essi erano ancora presenti tutti i requisiti per il mantenimento della loro iscrizione in bilancio.

A questo proposito si è anche verificata la corrispondenza tra il valore dei crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 con quanto presente nelle liste di carico presso l'Agente della Riscossione. Dall'esito di tale verifica non sono emerse discordanze.

Inoltre, tenuto conto dell'andamento della riscossione dei ruoli presso l'Agente della Riscossione, si è ritenuto prudentiale, continuare nell'accantonamento straordinario di una somma al fondo svalutazione crediti nel corrente esercizio in Euro 50.000,00 (cinquantamila/00), alla luce anche di introiti straordinari nella gestione economica. Nel corso dell'esercizio 2016, valutate le risultanze di ulteriori controlli presso l'Agente della Riscossione sulla esigibilità dei crediti stessi, e verificato lo stato e l'andamento degli incassi dei crediti medesimi, si valuterà l'opportunità di proseguire nel predetto stanziamento a fondo svalutazione.

2) *verso imprese controllate* non esistono crediti iscrिवibili in tale voce;

3) *verso imprese collegate* non esistono crediti iscrिवibili in tale voce;

4) *verso controllanti* ammontano ad euro 41.729,38 33.312,18 per la R.S.U di cui € 25.776,51 per quote TIA anni 2006/2007/2008 relativa al Ministero della Pubblica Istruzione, € 7.535,67 per rimborso assicurazioni; € 8.417,20 per il servizio amministrazione per rimborso iva da parte del Comune di Tarquinia e relativa al mese di febbraio 1997.

4bis) *crediti tributari*: ammontano a € 38.919,69 di cui € 3.376,65 per imposta sostitutiva su Tfr, € 20.383,04 per IVA a credito ed € 15.160,00 per credito irap.

4ter) *imposte anticipate*: non sono stati accantonati crediti per imposte anticipate.

5) *Verso altri*: In questa voce di € 9.412,78 sono compresi i crediti seguenti, tutti esigibili entro 12 mesi:

-Crediti per cauzioni: euro 2.269,34;

-Verso Fornitori per note di credito da ricevere euro 2.943,05;

-Verso il personale euro 281,82;

-Altri euro 3.918,57.

Risulta ancora iscritto nel 2015, il credito verso la Regione Lazio pari ad € 180.000,00 relativo al Contributo dovuto dalla Regione, per la stabilizzazione di dodici dipendenti della mensa avvenuta nell'anno 2010. Sempre nello stesso esercizio, prudenzialmente, erano state accantonate in apposito Fondo rettificativo, € 180.000,00 a copertura di eventuali rischi legati al permanere dei requisiti, oggettivi e soggettivi, per fruire del contributo stesso. Anche tale voce nel corso del successivo esercizio sarà oggetto di approfondita valutazione, al fine di verificare se sussistono ancora le condizioni per la conservazione in bilancio di tali valori, o se per motivazioni di ordine normativo e/o applicativo fossero venute meno le condizioni per la loro legittima conservazione.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) *partecipazioni in imprese controllate* non sono presenti valori iscrivibili in tali voci;

2) *partecipazioni in imprese collegate* non sono presenti valori iscrivibili in tali voci;

3) *altre partecipazioni* non sono presenti valori iscrivibili in tali voci;

4) *azioni proprie* non sono presenti valori iscrivibili in tali voci;

5) *altri titoli* non sono presenti valori iscrivibili in tali voci;





IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali

L'analisi della liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella seguente tabella:

BANCHE E POSTA	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
BANCHE	163.216,70	97.303,20	+ 65.913,50
POSTA	==	===	===
Totali	163.216,70	97.303,20	+ 65.913,50

2)assegni:

3)denaro e valori in cassa

Al 31 dicembre 2015 la consistenza di cassa era la seguente:

contante in valuta legale	E.		6.170,42
Valori bollati	E.		- =

Al 31.12.2015 le disponibilità liquide ammontano a € 169.387,12 e al 31.12.2014 le stesse erano pari a € 105.002,59.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza e, tanto il metodo, quanto l'importo, è stato approvato dal Collegio Sindacale.

Essi riguardano assicurazioni, bolli di automezzi, fitti di locali, spese per lo svolgimento della gara europea per la fornitura di prodotti vendibili in farmacia con validità 36 mesi, ecc e ammontano a € 11.135,56.



PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

L'ammontare del patrimonio netto al 31.12.2015 è pari ad € 176.173,93

PATRIMONIO NETTO		31.12.2014	VARIAZIONI	31.12.2015
Riserva legale	€	1.523,89	+ 2.063,36	3.587,25
Altre riserve statutarie	€	4.571,66	+ 6.190,09	10.761,75
Utili/perdite esercizi precedenti	€	===	+700,00	700,00
Capitale Sociale	€	60.000,00	=====	60.000,00
Utile d'esercizio	€	41.967,27	+ 37.513,87	79.481,14

Non esistono le altre riserve sotto indicate:

- riserve e altri fondi di cui al IV° comma
- riserve e altri fondi di cui al II° comma
- riserve e altri fondi di cui alla lettera a) del VI° comma
- riserve e altri fondi di cui alla lettera b) del VI° comma

L'utile netto al 31.12.2015 ammonta a € 79.481,14

Il capitale sociale è rappresentato da n. 60.000 quote.

Le quote risultano interamente sottoscritte e versate dal Socio Comune di Tarquinia.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

1) *fondo per trattamento di quiescenza* (non esiste)

2) *fondo per imposte* (non esiste)

3) *altri fondi per rischi ed oneri*: il fondo rischi futuri ammonta ad € 98.294,45.

Il fondo è stato istituito negli esercizi precedenti per fare fronte sia al rischio di eventuali contenziosi, in massima parte riferibili ai dipendenti, ed



essenzialmente quelli licenziati alla data del 31.12.2010, data in cui la Società ha cessato alcuni servizi prima gestiti (essenzialmente Igiene Urbana e Parcheggi), per euro 94.000,00 ed € 28.750,00 per fronteggiare il rischio di eventuali richieste da parte della Regione su differenze nei conteggi eseguiti al momento della erogazione del contributo afferente la stabilizzazione dei dodici dipendenti della mensa come meglio specificato nella nota integrativa allegata al bilancio chiuso al 31.12.2010. Nel corso dell'esercizio 2014 erano stati notificati alla Società n° 5 ricorsi da parte di ex dipendenti del servizio igiene urbana. Due di questi si sono conclusi con conciliazioni giudiziali nel corso del 2014 per un costo totale di euro 8.647,60. La somma è stata prelevata dal fondo rischi ed oneri. Altri tre si sono conclusi sempre con conciliazioni giudiziali nei primi mesi del 2015 per un costo totale di euro 12.636,00. Anche questa somma è stata prelevata dal fondo rischi ed oneri. Nei primi mesi del 2016 sono stati notificati altri tre ricorsi da parte di ex dipendenti le cui udienze sono fissate per febbraio/marzo 2017. Anche per tali giudizi si percorrerà la strada della conciliazione giudiziale, attingendo le relative somme al fondo preesistente. Sempre dal medesimo fondo, nell'esercizio 2015, sono state prelevate le somme di euro 1.130,22 ed euro 6.760,00 per cause ancora pendenti.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare di questo fondo, in ottemperanza alla normativa vigente fino al 31.07.2007 corrisponde alle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

fondo al 31 dicembre 2014	€	224.674,19
variazioni	C	+ 3.805,16
Fondo al 31 dicembre 2015	€	228.479,35

D) DEBITI

- 1) *obbligazioni* (non esistono)
- 2) *obbligazioni convertibili* (non esistono)
- 3) *debiti verso soci per finanziamenti* (non esistono)
- 4) *debiti verso banche:*

La voce comprende il debito per l'acquisto dell'immobile di Via IV Novembre in Tarquinia per cui è stato sottoscritto un contratto di mutuo con il Monte dei Paschi di Siena S.P.A. per l'importo di € 270.000,00. In seguito al pagamento delle rate dell'anno, il debito residuo al 31.12.2015 ammonta ad € 206.208,79 così come risulta nella voce D.4.2.

- 5) *debiti verso altri finanziatori* (non esistono)
- 6) *acconti* (non esistono)
- 7) *debiti verso fornitori*

- a) I debiti per fatture ricevute ammontano a € 719.714,96;
- b) debiti per fatture da ricevere per € 38.677,20;
- d) per interessi passivi; ==

I debiti verso fornitori al 31.12.2015 ammontavano a € 755.771,36 e hanno subito un incremento pari a € 585,78.

I principali debiti sono quelli verso i seguenti fornitori: Farmaceutici Donati € 89.050,07, Halliance Healthcare Italia s.p.a. € 199.543,07.

- 8) *debiti rappresentati da titoli di credito* (non esistono)
- 9) *debiti verso imprese controllate* (non esistono)
- 10) *debiti verso imprese collegate* (non esistono)
- 11) *debiti verso controllanti:* sono pari ad euro 64.779,96 e sono relativi ad euro 53.779,96 per quote utili esercizi precedenti, euro 11.000,00 a ristoro forfettario per l'utilizzo dei locali per lo svolgimento del servizio mensa.



12) debiti tributari

I debiti nei confronti dell'erario sono dovuti per i seguenti titoli:

	Esig. entro 12 m	Esig. oltre 12 m	Totale
IVA in sosp.ne	26.448,07	-----	26.448,07
Irpef/Add.Reg./ Com.	9.306,63	-----	9.306,63
Ires/ed altri	4.365,84	-----	4.365,84
Totali	40.120,54	-----	40.120,54

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano ad € 27.892,26 e riguardano INPS, INAIL, INPDAP relativi al mese di dicembre 2015, pagabili entro il 16.01.2016.

14) altri debiti

Al 31.12.2015 ammontano a € 191.163,15 e sono relativi: euro 167.157,98 al debito verso per il personale dipendente per competenze maturate e non ancora liquidate; euro 9.275,00 verso fondi pensioni; euro 13.770,73 relativo al debito verso la provincia di Viterbo per addizionale provinciale su fatture tra relative all'esercizio 2008; ed euro 959,64 per altri debiti. Gli stessi debiti hanno subito un decremento rispetto al 31.12.2014 pari ad € 124.761,22.

E) RATEI E RISCOINTI

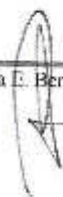
Non esistono.

CONTI D'ORDINE

Nel corso dell'esercizio 2015 si è provveduto ad una ricognizione dei beni indicati fino al 31.12.2014 nei conti d'ordine e che erano costituiti da beni derivanti dal passaggio della ex Gestione delle Farmacie Comunali alla Azienda speciale Multiservizi Tarquinia successivamente trasformata nell'attuale S.r.l. ed erano così suddivisi:

Attività	€	87.203,25
Immobilizzazioni immateriali	€	2.252,05
Immobilizzazioni materiali	€	84.951,20
DETTAGLIO MATERIALI		
Macchine d'ufficio	€	55.510,85
Mobili e arredi	€	29.440,35
Passività	€	87.203,25
Fondi ammortamento	€	65.814,99
DETTAGLIO FONDI		
F.do Amm.to macchine ufficio	€	46.138,92
F.do Amm.to mobili e arredi	€	19.676,07
Capitale di dotazione	€	21.388,26

Da detta ricognizioni è stato appurato che tali beni non sono più a disposizione della Società per deterioramento e dismissioni effettuate, pertanto si è provveduto alla cancellazione di tali poste. Il rinnovamento e la sostituzione di detti beni, avvenuto negli esercizi pregressi ed effettuato dalla Società, è contabilizzato nelle voci di bilancio afferenti le immobilizzazioni e il patrimonio netto.



CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il prospetto che segue sintetizza la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra società assolvendo le prescrizioni contenute nell'art. 2427 del C.C.

Il totale di detti ricavi ammonta a € 2.842.500,85 dei quali € 2.841.869,46 per vendite e prestazioni di servizi ed € 631,39 per altri ricavi e proventi più analiticamente indicati nei vari servizi.

Il prospetto che segue pone a confronto i ricavi al 31.12.2015 e quelli al 31.12.2014, evidenziando, altresì i "proventi vari" di cui sopra è fatto cenno:

Servizi	31.12.2015	31.12.2014	Proventi vari 31.12.2015	Proventi vari 31.12.2014
PHARMACIE	2.539.192,88	2.777.341,64	630,97	90,00
MENSE	302.676,58	331.286,65	---	==
AMMINISTRAZIONE	---	---	0,42	2.530,00
TOTALE	2.841.869,46	3.108.628,29	631,39	2.620,00

Si precisa che i ricavi delle vendite delle farmacie sono stati indicati al netto degli sconti per € 10.570,47 praticati agli utenti finali avendo aderito a quanto disposto dalla legge regionale n. 149 del 2005.

2) variazioni delle rimanenze (non esistono)

3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione (non esistono)

4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (non esistono)



5) altri ricavi e proventi

Nella voce altri ricavi pari ad € 631,39 sono stati inclusi proventi non direttamente inerenti la gestione dei servizi affidati alla Società.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano ad € 1.883.174,76 (€ 2.097.376,29 al 31.12.2014).

Di seguito indichiamo i dettagli per ogni singolo servizio

FARMACIE	€	1.785.564,93
MENSE	€	94.860,09
AMMINISTRAZIONE	€	2.749,74
TOTALE	€	1.883.174,76

7) per servizi

Ammontano ad euro 112.236,89 (€ 105.346,39 al 31.12.2014) e sono rappresentati da:

FARMACIE	€	49.566,02
MENSE	€	16.938,69
R.S.U.	€	220,73
AMMINISTRAZIONE	€	45.511,45
TOTALE	€	112.236,89



8) per godimento di beni di terzi

Ammontano ad C 134.251,49 (€ 151.238,13 al 31.12.2014) e riguardano:

FARMACIE	€	132.991,49
MENSE	€	---
AMMINISTRAZIONE	€	1.260,00
TOTALE	€	134.251,49

9) per il personale

La voce, opportunamente analizzata nel conto economico, risulta pari a € 645.337,23 (al 31.12.2014 ammontava a € 625.065,01). Tale voce è comprensiva del costo pari ad euro 21.211,65 per adeguamenti nel CCNL applicato ai dipendenti della Società e non ancora liquidati. L'imputazione di tale somma nel complessivo valore del costo del personale, si è resa necessaria ai fini di una rappresentazione veritiera e trasparente dei costi, nelle more della completa definizione delle linee guida per la regolamentazione da parte del Socio Unico, dei vincoli applicabili al personale dipendente della Società partecipata, in ottemperanza delle norme vigenti in materia. Tale somma, proveniente da disposizioni normative contenute nel CCNL vigente, verrà opportunamente utilizzata, nel rispetto delle direttive che si riceveranno da parte del Socio Unico. Negli esercizi precedenti tale costo era stato accantonato al fondo rischi nella voce B.12.

Il Personale impiegato al 31.12.2015 presso l'Azienda è il seguente: 12 unità per la mensa, n° 9 unità per le farmacie e n° 2 impiegati nell'amministrazione generale.

Il costo complessivo del personale suddiviso per ciascun servizio risulta:

FARMACIE	€	387.892,93
MENSE	€	140.923,77
Amministrazione	€	116.520,53
TOTALE	€	645.337,23



10) ammortamenti e svalutazioni

Le voci a) e b) riguardano gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali e ammontano rispettivamente a € 17.134,43 e € 3.156,39.

Si rinvia a quanto sopra esposto relativamente alle immobilizzazioni alla tabella n.1 allegata alla Nota integrativa.

d) Svalutazione dei crediti:

11) variazioni delle rimanenze

Le variazioni delle rimanenze al 31.12.2015 ammontano ad € 12.072,41, le stesse al 31.12.2014 ammontavano a € 35.598,53.

12) accantonamenti per rischi

Non esistono

13) altri accantonamenti

Non esistono

14) oneri diversi di gestione

Questa voce, ha carattere residuale ed ammonta a € 7.020,57 (al 31.12.2014 ammontava ad euro 11.257,04)

In particolare:

PHARMACIE	€	4.805,89
MENSE	€	39,01
AMMINISTRAZIONE	€	2.072,67
TOTALE	€	6.781,01

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazioni (non esistono)

16) altri proventi finanziari

Ammontano ad € 8.345,55 e riguardano interessi attivi bancari al 31.12.2015, proventi finanziari da polizza T.F.R., interessi su ritardato pagamento crediti tra anni precedenti incassati.



17) Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano ad € 4.995,32 e riguardano interessi passivi su rate di mutuo pagate (gli stessi al 31.12.2014 ammontavano ad € 5.313,60).

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) rivalutazioni: non esistono

19) svalutazioni: non esistono

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) proventi con separata indicazione delle plusvalenze non iscrivibili al n.14:

L'importo di euro 111.282,66 è relativo alla cancellazione del debito verso la provincia di Viterbo per il tributo provinciale Tia relativo all'anno 2007 per euro 107.282,66 ed euro 4.000,00 per accantonamento effettuato nel 2015 a per l'affitto locali mensa periodo giugno - settembre 2014 e non dovuto.

21) L'importo di € 50.624,44 ed è relativo ad € 624,44 per rettifica fatturazione Tia anni precedenti ed euro 50.000,00 per accantonamento straordinario al fondo svalutazioni crediti tia, già commentato nella voce dello Stato Patrimoniale.

Non sono presenti oneri non iscrivibili al n.14 e imposte degli esercizi precedenti.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio.

Le imposte di competenza ammontano a complessivi € 12.644,00

Si ricorda che nel calcolo dell'imposte si è tenuto conto della effettiva competenza economica, pertanto si specifica quanto segue:

- L'IRAP calcolata sull'imponibile fiscale ammonta a € 4.877,00
- L'IRES calcolata sull'imponibile fiscale ammonta a € 7.767,00.

Il risultato economico è positivo e ammonta a € 79.481,14.

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Tarquinia Multiservizi s.r.l.

L'Amministratore Unico

Dott. Ruggero Acciaresi

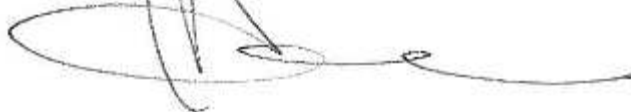


TABELLA N°1 NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2015		AL		BILANCIO 31.12.2015					
TOTALE GENERALE BENI MATERIALI									
SERVIZIO	COSTO STORICO AL 31.12.2014	VARIAZIONE +/-	COSTI STORICI AL 31.12.2015	F. de al 31.12.2014	ACCANT 31.12.2015	VARIAZIONE FONDO	F. de al 31.12.2015	VALORE RESIDUO AL 31.12.2015	
FARMACIE	182.811,59	3.383,25	181.428,34	153.213,56	7.527,02	5.135,40	155.607,18	25.821,16	
AMMINISTRAZIONE	378.736,64	3.178,28	382.231,92	330.406,61	8.611,31	-	159.017,82	223.217,00	
MENSA	57.738,04	100,00	57.878,04	54.710,96	936,10	-	55.756,66	3.171,38	
SERVIZI VARI	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALI BENI MATERIALI	621.346,27	6.961,53	621.541,30	488.332,74	17.134,43	-	370.331,77	251.209,54	
TOTALE GENERALE BENI IMMATERIALI									
SERVIZIO	COSTO STORICO AL 31.12.2014	VARIAZIONE +/-	COSTI STORICI AL 31.12.2015	F. de al 31.12.2014	ACCANT 31.12.2015	VARIAZIONE FONDO	F. de al 31.12.2015	VALORE RESIDUO AL 31.12.2015	
FARMACIE	65.063,06	55.671,12	9.391,96	62.393,13	1.842,50	60.512,77	3.720,86	5.671,99	
AMMINISTRAZIONE	73.508,51	65.228,53	8.280,00	69.908,53	2.278,00	69.008,53	2.178,00	6.102,00	
MENSA	44.804,59	44.804,59	-	44.804,59	-	44.804,59	-	-	
BENI IMMATERIALI	183.376,20	76.095,05	17.671,96	177.164,25	3.120,50	-	5.898,86	11.773,09	

