

---

# **Ruvo Servizi S.r.l.**

Sede in Via Don Minzoni 12 - 70037 Ruvo di Puglia (BA)

Capitale sociale euro 70.400,00 i.v.

C.C.I.A.A. di Bari R.E.A. n. 434053 - Codice fiscale e Registro Imprese n. 05693670720

Società soggetta a coordinamento e controllo del Comune di Ruvo di Puglia



**Bilancio di esercizio  
al 31 dicembre 2016**

## **Ruvo Servizi S.r.l.**

Sede in Via Don Minzoni 12 - 70037 Ruvo di Puglia (BA)

Capitale sociale euro 70.400,00 i.v.

C.C.I.A.A. di Bari R.E.A. n. 434053 - Codice fiscale e Registro Imprese n.05693670720

### **Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

Al Socio unico Comune di Ruvo di Puglia,

il bilancio che sottoponiamo alla Sua approvazione è quello chiuso al 31 dicembre 2016 dal quale risulta un utile netto di euro 6.565 dopo aver accantonato imposte correnti per euro 7.862.

Si segnala che l'Organo amministrativo ha inteso avvalersi del maggior termine di convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del Bilancio previsto dall'art. 2364, secondo comma del codice civile come richiamato dall'art. 32 del vigente statuto sociale.

I motivi del ricorso al maggior termine sono stati esplicitati nella determina dell'Amministratore Unico del 28 marzo 2017.

Il risultato ottenuto, anche quest'anno, nonostante le varie vicissitudini, continua ad essere in equilibrio ed in linea con gli obiettivi individuati. Le scelte strategiche conservative hanno dato i frutti sperati anche nel corso dell'esercizio 2016.

Dopo la sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, che racchiude e disciplina tutte le attività esercitate dalla società per conto dell'Ente Comune di Ruvo di Puglia ed in favore della cittadinanza ruvese non vi è stato l'affidamento della Casa di Riposo Comunale "M. M. Spada", nel frattempo chiusa in attesa del completamento dei lavori di adeguamento e ristrutturazione dell'immobile, che è stata affidata a terzi.

In ossequio all'art. 35 Titolo IV del vigente statuto sociale, la Società ha predisposto ed inviato al Socio unico le due relazioni semestrali al 30/6/2016 e al 31/12/2016 e il Bilancio intermedio al 30/6/2014, onde permettere all'Ente l'espletamento di ogni idonea attività finalizzata al controllo analogo e al coordinamento degli atti della Società oltre che a monitorare il permanere dell'equilibrio di gestione nonostante la rilevante contrazione dei ricavi passati da €965.861 del 2015 ad € 656.270 del 2016. I costi della produzione sono di conseguenza scesi da € 972.236 del 2015 ad € 656.096 del 2016. In particolare, il costo del personale è sceso da € 762.182 del 2015 ad € 413.435.

Si è incrementato il fondo rischi considerando anche il mancato adeguamento del 2015 e tutti gli utilizzi del 2016.

Con riferimento al personale si evidenzia, anche ai sensi e per gli effetti dell'articolo 35.1 dello statuto sociale, che non vi sono state variazioni nel corso dell'anno. Non sono state eseguite assunzioni a tempo indeterminato.

L'evoluzione del rischio contenzioso si è stabilizzata e le vertenze in corso vengono costantemente monitorate.

Il fondo rischi al 31/12/2016 ammonta ad € 56.289e dovrebbe essere sufficiente a coprire il rischio contenzioso in essere. Nel corso dell'esercizio di è proceduto ad incrementarlo accantonando sia la quota del 2016 ma anche quella non accantonata nel 2015, per un totale di € 10.000. Inoltre, si è provveduto a ripristinare gli utilizzi del 2016 per € 7.171.

## Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società eroga servizi pubblici nel territorio del Comune di Ruvo di Puglia.

Nel corso dell'esercizio in esame la società ha erogato servizi nei settori mensa, trasporto scolastico alunni e disabili, assistenza ed integrazione sociale a favore di disabili.

Non sono stati erogati servizi nei confronti degli anziani in quanto, come noto, la Casa di Riposo Comunale "M. M. Spada" è chiusa dal 1° settembre 2015 - giusta delibera di G.C. n.167 del 24/07/2015 – per lavori di adeguamento e ristrutturazione dell'immobile.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale sita in Ruvo di Puglia alla Via Don Minzoni, 12 e nelle sedi in cui la società eroga i servizi.

Il confronto dei dati contabili dell'esercizio conclusosi con quelli degli esercizi precedenti fornisce indicazioni dei confortanti progressi raggiunti nella gestione aziendale oramai consolidatasi e improntata sempre più alla massima razionalizzazione. Ciò ha permesso di affrontare senza troppi disagi la riduzione della domanda di servizi proveniente dal Comune.

Si osservi in proposito la seguente tabella.

<b>CONTO ECONOMICO: RICLASSIFICAZIONE A VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Valore della produzione	1.625.604	1.639.710	1.636.476	1.621.365	1.485.808	1.318.547	1.253.708	978.036	670.533
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>1.625.604</b>	<b>1.639.710</b>	<b>1.636.476</b>	<b>1.621.365</b>	<b>1.485.808</b>	<b>1.318.547</b>	<b>1.253.708</b>	<b>978.036</b>	<b>670.533</b>
Costi per materie prime consumo merci	189.971	185.481	159.908	135.604	118.142	117.574	116.874	81.299	72.036
Costi per servizi	202.316	161.716	182.577	168.112	168.434	174.787	137.496	110.170	114.843
Costi per godimento di beni di terzi	2.913	5.965	11.329	12.957	8.067	6.802	3.163	2.880	2.403
Variazione rimanenze di materie	255	(2.717)	2.777	(625)	3.387	(2.418)	4.063	(5.247)	5.831
Oneri diversi di gestione	9.345	3.423	4.643	8.581	11.921	6.223	7.887	7.388	18.330
<b>B) Totale costi e oneri per beni e servizi</b>	<b>404.800</b>	<b>353.868</b>	<b>361.234</b>	<b>324.629</b>	<b>309.951</b>	<b>302.968</b>	<b>269.483</b>	<b>196.490</b>	<b>213.443</b>
<b>VALORE AGGIUNTO A – B</b>	<b>1.220.804</b>	<b>1.285.842</b>	<b>1.275.242</b>	<b>1.296.736</b>	<b>1.175.857</b>	<b>1.015.579</b>	<b>984.225</b>	<b>781.546</b>	<b>457.090</b>
Costi per il personale	1.150.963	1.172.967	1.178.107	1.184.468	1.057.973	934.349	939.762	762.182	413.435
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>69.841</b>	<b>112.875</b>	<b>97.135</b>	<b>112.268</b>	<b>117.884</b>	<b>81.230</b>	<b>44.463</b>	<b>19.364</b>	<b>43.655</b>
Ammortamenti	22.889	21.921	31.861	32.256	23.062	26.228	18.349	13.564	12.046
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamenti	20.000	40.000	25.000	33.000	60.000	30.000	5.000	0	17.171
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>26.952</b>	<b>50.954</b>	<b>40.274</b>	<b>47.012</b>	<b>34.822</b>	<b>25.002</b>	<b>21.114</b>	<b>5.800</b>	<b>14.438</b>

Segnatamente è possibile rilevare che anche l'esercizio 2016 ha registrato un risultato operativo positivo e la flessibilità operativa ha permesso di reagire prontamente alla riduzione dei ricavi conseguiti alla riduzione degli affidamenti disposta dal Comune, comprimendo nella stessa misura i costi. A tale proposito tuttavia non può sottacersi che i costi sono giunti oramai a un livello non più utilmente comprimibile, ragione per la quale si evidenzia che ulteriori riduzioni di attività si riverbereranno negativamente sulla stabilità operativa e gestionale della società. E' bene però evidenziare che per effetto della continua razionalizzazione dei costi si è riusciti a confermare il trend positivo pur in costanza di diminuzione dei servizi presso la Casa di Riposo, solo in parte bilanciata dalla proporzionale diminuzione del costo del personale.

## **Andamento della gestione**

### ***Andamento generale dell'attività***

Per meglio comprendere l'andamento dell'attività societaria è opportuno precisare, come già fatto nella relazione degli anni scorsi, che ci sono beni e servizi di interesse collettivo che hanno un peso decisivo nella vita delle persone e nelle relazioni sociali, da cui spesso dipende la qualità dell'esistenza e la vitalità democratica di una comunità come quella di Ruvo di Puglia. Essi rappresentano anche una realtà economica importante impegnando i bilanci pubblici e, proprio per questo, sono al centro dell'attenzione e degli interessi dei cittadini e delle imprese.

I servizi di interesse generale svolgono un ruolo sempre più rilevante e sono parte dei valori condivisi da tutti costituendo un tratto essenziale del modello europeo di società. Il loro ruolo è fondamentale per migliorare la qualità di vita di tutti i cittadini e per superare l'emarginazione e l'isolamento sociali. Considerandone l'incidenza sull'economia e l'importanza per la produzione di altri beni e servizi, l'efficienza e la qualità di questi servizi stimolano la competitività e una maggiore coesione, in particolare favorendo gli investimenti nelle regioni, come la nostra, più sfavorite. La fornitura efficiente e non discriminatoria di servizi di interesse generale è altresì un requisito fondamentale per il buon funzionamento anche della Pubblica amministrazione. Inoltre, i servizi di interesse generale sono un elemento portante della cittadinanza e rappresentano una parte dei diritti goduti dai cittadini ed un'opportunità di dialogo con le autorità pubbliche nel contesto di una corretta *governance*.

### ***Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società***

Il mercato in cui opera la società è stato ampiamente descritto nel paragrafo precedente. Svolgendo attività connessa con l'erogazione di servizi pubblici la società subisce, più o meno indirettamente, gli effetti delle varie leggi finanziarie che hanno ristretto il raggio d'azione, anche dal punto di vista economico e finanziario, degli Enti locali. In data 1° marzo 2016 è stato sottoscritto il contratto di servizio relativo al triennio 2016/2018 ed in data 13 gennaio 2017 con delibera di Consiglio Comunale n.17, il Comune di Ruvo di Puglia, nonostante le previsioni contrattuali ha affidato a terzi la gestione della Casa di Riposo.

### ***Comportamento della concorrenza***

L'analisi del comportamento della concorrenza non si attaglia al tipo di società destinata a soddisfare unicamente la domanda proveniente dal proprio Socio unico di cui in effetti costituisce ormai un'articolazione operativa. E' anche bene evidenziare che la particolarità legislativa della società ha finora impedito di aprire le proprie attività al mercato, tuttavia tale situazione con l'innovazione legislativa introdotta dal D. Lgs. 175/2016 approvata nel secondo semestre dell'anno, è destinata a subire una mutazione seppur parziale. In questo contesto si deve registrare che i competitori risulterebbero più efficienti non tanto in relazione alla qualità del servizio ma in quella dell'offerta non condizionata, come giustamente lo è la scrivente, al fedele rispetto della contrattazione.

### ***Clima sociale, politico e sindacale***

Il clima sociale e politico che vive la società riflette il clima locale della comunità in cui opera. Ci sono conflittualità tendenti a trasformare i contratti da tempo determinato ad indeterminato pur sapendo che la natura pubblicistica della società di fatto lo impedisce. Come più volte segnalato, tale sanzione non può trovare applicazione nel settore pubblico e, ovviamente, nelle società detenute al 100% da un Ente pubblico come la Ruvo Servizi S.r.l. (cfr Sentenza Corte di Cassazione n. 392/2012).

La società ha applicato i rispettivi CCNL di riferimento e, precisamente:

- istituzioni socio assistenziali UNEBA, per il centro disabili e per il servizio trasporti;
- terziario pubblici esercizi per le mense.

Globalmente l'Organo amministrativo ritiene di aver raggiunto livelli soddisfacenti sia nel clima aziendale sia dei risultati ottenuti. Si palesa comunque necessario che la forza lavoro si convinca sempre più ad accettare ferme le condizioni economiche raggiunte la modifica mansionale al fine di scongiurare gli effetti negativi della contrazione della domanda dei servizi da parte del comune.

### **Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

L'esercizio trascorso, come già detto, deve intendersi ancora positivo tenuto conto dei risultati raggiunti.

I settori in cui opera la società sono:

- **Mense:** Servizio mensa attualmente nelle scuole materne giusta contratto di servizio sottoscritto il 1° marzo 2016 per il triennio 2015/2018.
- **Servizio assistenza ed integrazione sociale a favore di disabili** presso il Centro "L'Albero dei Desideri" giusta contratto di servizio sottoscritto il 1° marzo 2016 per il triennio 2015/2018.
- **Trasporti speciali:** Tale servizio è svolto in favore Servizio di trasporto alunni e disabili, giusta contratto di servizio sottoscritto il 1° marzo 2016 per il triennio 2015/2018.

La gestione dell'attività, dopo aver evidenziato i settori in cui opera la società, può essere così sintetizzata:

- **Servizio mensa, presso le scuole materne, casa di riposo comunale e a domicilio**

Il punto cottura presso il plesso Walt Disney per la preparazione dei pasti destinati alle mense scolastiche assicura di rendere omogenea la qualità e di razionalizzare al massimo costi.

Dal 16/09/2015 la società provvede direttamente alla riscossione da parte degli utenti e al rilascio dei blocchetti tickets mensa.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati erogati complessivamente 59.611 pasti (72.521 nel 2015) di cui:

- n. 47.387 per le mense scolastiche;
- n. 12.352 per le cinque classi sperimentali a tempo pieno della Scuola Elem. "S. G. Bosco";
- n. 52 per le accompagnatrici Bielorussia assistiti.

Sono impiegati 11 addetti assunti con contratto full-time a tempo indeterminato e 1 addetto mensa assunto con contratto part-time a tempo indeterminato.

A seguito della sospensione dei servizi afferenti la Casa di Riposo Comunale "M. M. Spada", dal 01/10/2015 l'unità con qualifica di addetto mensa e utilizzata come ausiliario addetto alle pulizie presso la Casa di Riposo è stata ricollocata nell'organico del settore mensa.

E'opportuno definire con le Organizzazioni Sindacali la rimodulazione dei contratti concernente il settore mensa, considerando che a tutt'oggi non ci sono i presupposti per ulteriori adeguamenti non avendo altri servizi da svolgere; diverse soluzioni potrebbero compromettere la stabilità della gestione.

<b>Servizio mensa</b>		<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>336.389</b>	<b>371.243</b>
	- Ricavi per prestazioni	336.389	371.243
<b>B</b>	<b>Costi della produzione</b>	<b>294.631</b>	<b>364.107</b>
	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	58.347	68.355
	- Servizi	8.892	6.739
	- Godimento beni di terzi	0	0
	- Retribuzioni ed oneri	214.991	282.681
	- Ammortamenti	6.449	8.833
	- Variazione rimanenze	5.831	(5.247)
	- Oneri di gestione	121	2.746
<b>Risultato operativo (A-B)</b>		<b>41.758</b>	<b>7.136</b>

- **Servizio trasporti**

Tale servizio comprende:

- il trasporto a scuola degli alunni delle scuole materne, elementari e medie inferiori residenti in territorio urbano ed extraurbano;
- il trasporto delle scolaresche nelle visite guidate nel territorio comunale;
- il trasporto dei disabili per la frequenza scolastica;
- il trasporto degli utenti del servizio di integrazione disabili presso il Centro "L'Albero dei Desideri";

Il servizio si svolge secondo gli orari scolastici.

Dal 16/09/2015 la società provvede direttamente alla riscossione da parte degli utenti e al rilascio degli abbonamenti mensili.

Nel corso del 2016 sono stati effettuati complessivamente 53.751 Km (57.287 nel 2015):

- 36.980 Km. per il servizio trasporto scolastico;
- 16.771 Km. per il servizio trasporto disabili frequentanti le scuole di questo Comune e il Centro Sociale Polivalente per Disabili "L'Albero dei Desideri".

La suddivisione della percorrenza è paritetica tra scuola e trasporto disabili.

Sono impiegati: n.1 autista a full-time assunto a tempo indeterminato e n.1 autista a part-time assunto a tempo determinato reperito tramite agenzia per il lavoro Etjca S.p.A.

Le funzioni di direttore tecnico sono state espletate dall'Amministratore Unico, in possesso del titolo ex DM 22 dicembre 2000 n. 395.

Si evidenzia che il servizio di accompagnamento scuolabus è stato svolto dagli operatori del Centro Disabili "L'Albero dei Desideri" perché conciliabile in termini di orario con l'attività dai medesimi svolta e in virtù della razionalizzazione di tutti i costi.

<b>Servizio trasporto</b>		<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>120.853</b>	<b>144.774</b>
	- Ricavi per prestazioni	120.853	144.774
<b>B</b>	<b>Costi della produzione</b>	<b>65.913</b>	<b>89.535</b>
	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.971	10.891
	- Servizi	12.442	11.079
	- Godimento beni di terzi		0
	- Retribuzioni ed oneri	41.887	64.911
	- Ammortamenti	1.611	1.611
	- Oneri di gestione	2	1.043
<b>Risultato operativo (A-B)</b>		<b>54.940</b>	<b>55.239</b>

- **Servizio di assistenza e integrazione dei disabili**

Il servizio comprende:

- l'attività di supporto e assistenza dei disabili nelle ore di frequenza scolastica;
- l'attività d'integrazione attraverso un programma di attività educative, formative, ludico-ricreative, a favore di disabili in età post-scolastica, presso il Centro Sociale Polivalente "L'Albero dei Desideri", aperto dal lunedì al sabato nelle ore antimeridiane.

Nel corso del 2016 sono state erogate complessivamente 4.946 ore (5.163 nel 2015) di cui :

- n. 3.825 ore di assistenza specialistica agli alunni disabili presso le scuole;
- n. 1.108 ore di assistenza presso il centro disabili "L'Albero dei Desideri";
- n. 12,5 ore di OSS agli alunni disabili presso le scuole;

Sono impiegati n. 6 unità lavorative: n. 1 educatrice professionale e n. 5 operatori socio-assistenziali assunti con contratto part-time a tempo indeterminato.

Si evidenzia che per quanto concerne l'assistenza specialistica agli alunni disabili presso le scuole è stato assunto n.1 educatore professionale con mansioni di coordinamento e n. 8 educatrici professionali figure reperite tramite agenzia per il lavoro Etjca S.p.A. individuata a seguito di procedura selettiva di ricerca di mercato così come approvato dal Consiglio di Amministrazione n.121 del 20/12/2012 e così come indicato dalla Delibera di Giunta Comunale n.251 del 14/10/2016 e Determina Dirigenziale n.199 del 25/10/2016 e infine con la selezione effettuata dall'agenzia per il lavoro Etjca S.p.A. in data 21/10/2016.

<b>Servizio assistenziale disabili</b>		<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>189.047</b>	<b>184.417</b>
	- Ricavi per prestazioni	189.047	184.417
<b>B</b>	<b>Costi della produzione</b>	<b>154.788</b>	<b>157.641</b>
	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.788	676
	- Servizi	6.662	5.424
	- Godimento beni di terzi	0	0
	- Retribuzioni ed oneri	146.338	150.188
	- Ammortamenti	0	1.311
	- Accantonamenti	0	0
	- Oneri di gestione	0	42
<b>Risultato operativo (A-B)</b>		<b>34.259</b>	<b>26.776</b>

La p.A. con proprio atto di Giunta n.251 del 14/10/2016 ha provveduto a modificare le condizioni contrattuali firmato in data 25/10/2016, riducendo i corrispettivi (tranne del servizio trasporto) riconosciuti all'art.15 del contratto di servizio. La società sta provvedendo con note credito a versare all'Ente la somma totale di circa 46 mila euro oltre I.V.A.

Infine, sono rappresentati, anche graficamente e confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti:

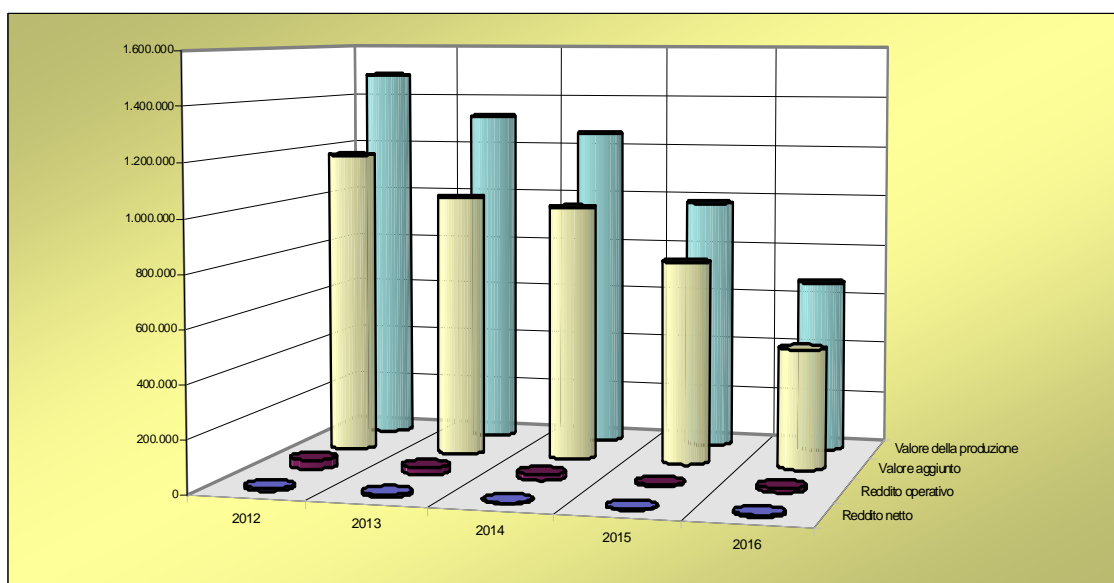
- i margini finanziari;
- la posizione di liquidità;
- gli indici di garanzia
- gli indici di redditività.



## Principali dati economici

La rilettura del Conto economico civilistico è volta ad un'analisi reddituale che consente di trarre opportuni giudizi di redditività da ciascuna area nella determinazione del risultato globale netto dell'esercizio.

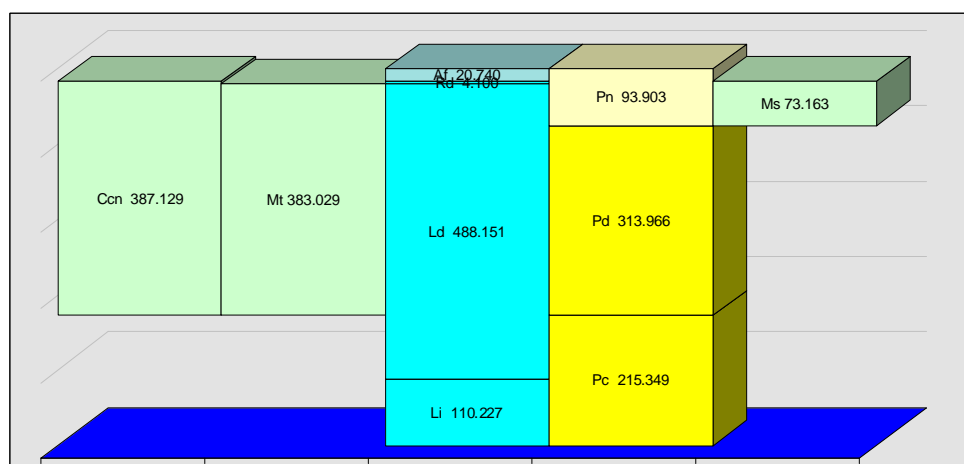
	2016	%	2015	%
Ricavi netti	668.424	100,00	978.036	100,00
Costi esterni	207.598	31,06	196.490	20,09
<b>Valore aggiunto</b>	<b>460.826</b>	<b>68,94</b>	<b>781.546</b>	<b>79,91</b>
Costo lavoro	413.435	61,85	762.182	77,93
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>47.391</b>	<b>7,09</b>	<b>19.364</b>	<b>1,98</b>
Ammortamenti	12.046	1,80	13.564	1,39
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>35.345</b>	<b>5,29</b>	<b>5.800</b>	<b>0,59</b>
Proventi diversi	-20.907	-3,13	0	0,00
<b>Reddito operativo</b>	<b>14.438</b>	<b>2,16</b>	<b>5.800</b>	<b>0,59</b>
Proventi finanziari	116	0,02	473	0,05
Oneri finanziari	127	0,02	364	0,04
<b>Reddito di competenza</b>	<b>14.427</b>	<b>2,16</b>	<b>5.909</b>	<b>0,60</b>
Rivalutazioni	0	0,00	0	0,00
Svalutazioni	0	0,00	0	0,00
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>14.427</b>	<b>2,16</b>	<b>5.909</b>	<b>0,60</b>
Imposte	7.862	1,18	3.051	0,31
<b>Reddito (perdita) netta</b>	<b>6.565</b>	<b>0,98</b>	<b>2.858</b>	<b>0,29</b>



**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

I M P I E G H I					F O N T I				
	2016	%	2015	%		2016	%	2015	%
<b>ATTIVITA' FISSE</b>	20.740	3,33	26.188	4,29	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	93.903	15,07	87.338	14,31
1 Immobilizzi immateriali	11.264	1,81	11.647	1,91	1 Patrimonio netto	93.903	15,07	87.338	14,31
2 Immobilizzi materiali	9.476	1,52	14.036	2,30	di cui risultato esercizio	6.565	1,05	2.858	0,47
3 Immobilizzi finanziarie	0	0,00	505	0,08					
<b>CAPITALE CIRCOLANTE LORDO</b>	602.478	96,67	584.130	95,71	<b>CAPITALE DI TERZI</b>	529.315	84,93	522.980	85,69
1 Scorte di magazzino	4.100	0,66	9.931	1,63	1 Passività consolidate	313.966	50,38	292.834	47,98
2 Liquidità differite	488.151	78,33	437.524	71,69	2 Passività correnti	215.349	34,55	230.146	37,71
3 Liquidità immediate	110.227	17,69	136.675	22,39					
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>623.218</b>	<b>100,00</b>	<b>610.318</b>	<b>100,00</b>	<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>623.218</b>	<b>100,00</b>	<b>610.318</b>	<b>100,00</b>



Legenda:

Li = liquidità immediata

Ld = liquidità differita

Rd = scorte di magazzino

Af = attività fisse

Pc = passività correnti

Pd = passività consolidate

Pn = patrimonio netto

Ccn = Capitale circolante netto (Li + Ld + Rd - Pc)

Mt = Margine di tesoreria (Li + Ld - Pc)

Ms = margine di struttura (Pn - Af)

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2016, era la seguente

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Depositi bancari	108.644	132.507	(23.863)
Denaro e valori in cassa	1.583	4.168	(2.585)
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>110.227</b>	<b>136.675</b>	<b>(26.448)</b>
Debiti v/banche	0	0	0
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>110.227</b>	<b>136.675</b>	<b>(26.448)</b>
Debiti v/banche	0	0	0
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a m/l termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>110.227</b>	<b>136.675</b>	<b>(26.448)</b>

## Analisi della struttura finanziaria

L'analisi della struttura finanziaria evidenzia la composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento, offrendo indicazioni sul grado di liquidità del capitale investito nell'attività aziendale e sul grado di rigidità dei finanziamenti in funzione della durata, nonché sul grado di indipendenza finanziaria dal punto di vista dell'origine interna ed esterna dei finanziamenti.

## Analisi della liquidità

Tale analisi si pone l'obiettivo di verificare se normalmente l'impresa è in grado di far fronte ai propri debiti con le attività, considerata valida l'ipotesi che i valori iscritti in bilancio siano quelli che normalmente caratterizzano la gestione d'impresa.

Analisi per margini	Indicatori di liquidità																								
<p style="text-align: center;"><b>Capitale Circolante Netto</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(CCL-PC)</td> <td>552.117</td> <td>575.331</td> <td>546.149</td> <td>353.984</td> <td>387.129</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2013	2014	2015	2016	(CCL-PC)	552.117	575.331	546.149	353.984	387.129	<p style="text-align: center;"><b>Indice di disponibilità</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CCL/PC</td> <td>2.92</td> <td>3.29</td> <td>2.98</td> <td>2.54</td> <td>2.80</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2013	2014	2015	2016	CCL/PC	2.92	3.29	2.98	2.54	2.80
	2012	2013	2014	2015	2016																				
(CCL-PC)	552.117	575.331	546.149	353.984	387.129																				
	2012	2013	2014	2015	2016																				
CCL/PC	2.92	3.29	2.98	2.54	2.80																				
Misura la capacità dell'azienda di soddisfare i debiti a breve attraverso le disponibilità liquide, considerando anche le giacenze di magazzino.	L'indice di disponibilità può essere ritenuto soddisfacente con un valore compreso tra 1 e 2. Nel giudizio sulla congruità si deve tener conto sia della dinamica finanziaria dell'azienda che dei suoi impegni produttivi a breve e medio periodo.																								
<p style="text-align: center;"><b>Margine di Tesoreria</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(LI+LD)-PC</td> <td>545.788</td> <td>566.584</td> <td>541.465</td> <td>344.053</td> <td>383.029</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2013	2014	2015	2016	(LI+LD)-PC	545.788	566.584	541.465	344.053	383.029	<p style="text-align: center;"><b>Indice di liquidità immediata</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(LI+LD)/PC</td> <td>2.89</td> <td>3.25</td> <td>2.97</td> <td>2.49</td> <td>2.78</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2013	2014	2015	2016	(LI+LD)/PC	2.89	3.25	2.97	2.49	2.78
	2012	2013	2014	2015	2016																				
(LI+LD)-PC	545.788	566.584	541.465	344.053	383.029																				
	2012	2013	2014	2015	2016																				
(LI+LD)/PC	2.89	3.25	2.97	2.49	2.78																				
Misura la capacità dell'azienda di soddisfare i debiti a breve scadenza attraverso le disponibilità liquide.	L'indice di liquidità immediata (Quick ratio) può essere ritenuto soddisfacente con un valore maggiore o uguale a 1																								
<p style="text-align: center;"><b>Margine di Struttura</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(CN-AF)</td> <td>51.418</td> <td>53.362</td> <td>48.892</td> <td>61.150</td> <td>73.163</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2013	2014	2015	2016	(CN-AF)	51.418	53.362	48.892	61.150	73.163	<p style="text-align: center;"><b>Indice di copertura delle immobilizzazioni</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>2.23</td> <td>2.33</td> <td>2.28</td> <td>3.34</td> <td>4.53</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2013	2014	2015	2016		2.23	2.33	2.28	3.34	4.53
	2012	2013	2014	2015	2016																				
(CN-AF)	51.418	53.362	48.892	61.150	73.163																				
	2012	2013	2014	2015	2016																				
	2.23	2.33	2.28	3.34	4.53																				
Indica la capacità di copertura delle immobilizzazioni con i mezzi propri definendo il grado di equilibrio strutturale esistente. Tale indicatore deve essere positivo.	Indica in che misura le immobilizzazioni sono finanziate con il capitale proprio. E' espresso un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione dell'azienda se l'indice si avvicina a 1.																								

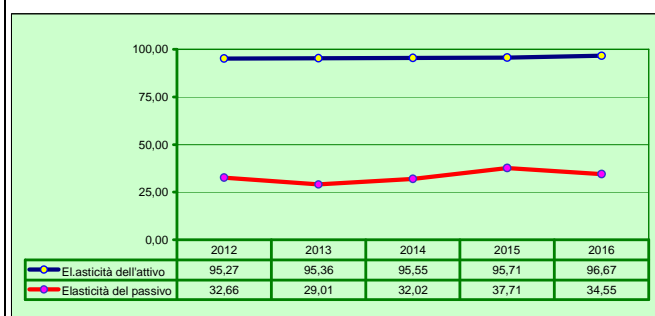
## Analisi della solidità patrimoniale

L'analisi è svolta a stabilire se la struttura patrimoniale e finanziaria dell'impresa sia in grado di far fronte a perturbazioni provocate da fenomeni ambientali.

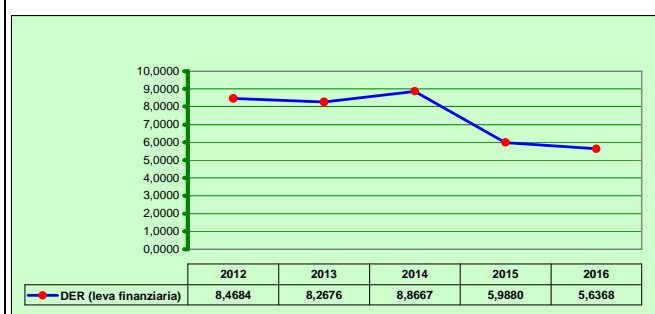
La struttura è tanto migliore quanto più alto è l'indice di elasticità dell'attivo e quanto più basso è l'indice di elasticità del passivo.

Non esiste un valore standard teorico, anche se, è sicuramente negativo un indice di elasticità dell'attivo inferiore a 50, ed un indice di elasticità del passivo superiore a 50.

L'apprezzamento può essere attuato sull'evoluzione di tale valore nel tempo o sul confronto con altri valori standard di settore.



L'indice di indebitamento, denominato anche tasso di rischio, esprime il peso dei debiti rispetto a quello del capitale proprio. Quanto più è elevato, tanto più l'azienda è indebitata.

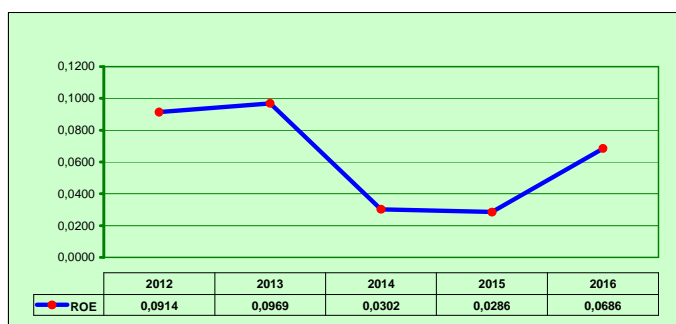


## Analisi della redditività

E' volta a verificare se l'impresa sia in grado di offrire una remunerazione adeguata ai capitali investiti, attraverso indici costruiti con valori desunti dal conto economico e dallo stato patrimoniale

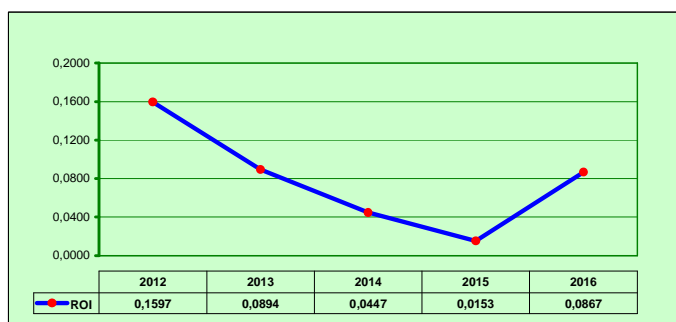
### ROE: Redditività del capitale proprio

Esprime il rendimento del capitale conferito a titolo di rischio; mette in relazione il reddito netto con il capitale proprio ed esprime la redditività del capitale apportato dagli azionisti.



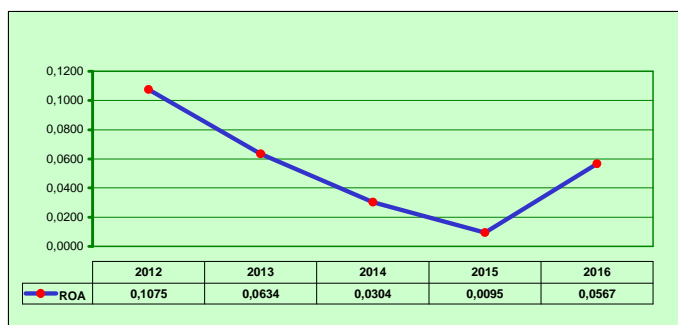
### ROI: Redditività del capitale investito

Misura la capacità aziendale di produrre reddito attraverso la sola gestione caratteristica e, quindi, con il solo reddito operativo.



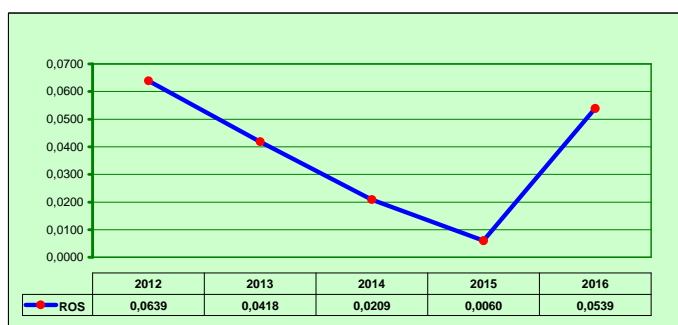
**ROA: Rendimento del capitale investito**

Misura il rendimento lordo di tutti gli investimenti, operativi, aticipi e finanziari, prima degli interessi passivi e delle imposte dirette.

**ROS: Tasso di redditività delle vendite**

Esprime la redditività unitaria delle vendite, ovvero il margine utile per unità di fatturato.

Si precisa che detto indice prende in considerazione la sola gestione caratteristica, senza tenere conto dei proventi e oneri finanziari e delle imposte.

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio 2016 l'Organo amministrativo non ha effettuato investimenti, ed ha solo operato manutenzione ordinaria.

**Attività di ricerca e sviluppo**

L'attività di ricerca è stata limitata ad individuare economie di scala che non incidessero sulla qualità dei servizi svolti. Tale attività è stata effettuata con l'ausilio di forze interne alla società.

L'attività di sviluppo, al pari dell'attività di ricerca, poiché il valore dell'azienda è inscindibile dal principio della continuità nella gestione, è stata direzionata verso quell'attività di ristrutturazione dei costi aziendali che ha consentito l'evoluzione, in positivo, della gestione e dell'impresa medesima senza discostarsi dalle previsioni del piano gestionale triennale.

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Nel corso dell'esercizio sono stati trattenuti rapporti con il Socio Comune di Ruvo di Puglia che, oltre a detenere il totale controllo della società, in quanto proprietario di una quota pari al 100% del capitale sociale, è anche committente della totalità dei servizi erogati dalla società.

**Azioni/quote di società controllanti**

La Società non detiene azioni o quote di società controllanti.

**Informazioni ai sensi dell'art.2428, comma 2, al punto 6 bis, del codice civile**

La società non ha utilizzato strumenti finanziari nel corso dell'esercizio.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

L'Ente affidante ha inteso non affidare in *house* la gestione della Casa di Riposo Comunale, aggiudicandola a terzi nonostante il nuovo contratto di servizi fosse stato sottoscritto in data 1/3/2016.

La società si è adeguata alle prescrizioni in tema di trasparenza e anticorruzione ed ha adottato il piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza ed ha adottato il modello 231 e relativo codice etico. Ha proceduto, di conseguenza alla nomina di un Organismo di Vigilanza monocratico ed è stato definitivamente implementato il sito web aziendale sul quale sono riportati tutti i dati aziendali.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Anche nel 2017 si seguiranno le linee tracciate con il nuovo piano triennale e racchiuse nel nuovo contratto di servizio che apre un nuovo orizzonte societario anche se, ad onor del vero, la decisione di affidare a terzi la Casa di Riposo Comunale pone la società nella condizione di dover rivedere la propria strategia anche in funzione delle prossime modifiche statutarie (ex legge 124/2015 e D. Lgs. 175/2016) che, con ogni probabilità, potrebbero aprire – in parte – le proprie attività al libero mercato.

L'Organo amministrativo, come si diceva in precedenza ed anche al fine di cui innanzi, ha redatto un piano previsionale triennale, già consegnato all'attenzione del socio il 23/03/2015, che sarà oggetto, a breve, delle modifiche conseguenti all'eliminazione delle attività connesse con la Casa di Riposo Comunale.

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del d.lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, l'organo amministrativo da atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal d.lgs. 196/2003 e successive integrazioni e modificazioni, secondo i termini e le modalità ivi indicate. Il documento è stato aggiornato ai sensi di legge ed è liberamente consultabile presso la sede legale della società.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Il bilancio in esame chiude con un risultato netto di esercizio di euro 6.565.

La riserva legale ha raggiunto il limite stabilito dal Codice civile e, pertanto, si propone all'assemblea di accantonare l'utile di esercizio a riserva straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Ruvo di Puglia, 16 maggio 2017

**Amministrazione Unico**  
Rag. Claudio MONTECRISTO

# Ruvo Servizi S.r.l.

Sede in Via Don Minzoni 12 - 70037 Ruvo di Puglia (BA)

Capitale sociale euro 70.400,00 i.v.

C.C.I.A.A. di Bari R.E.A. n. 434053 - Codice fiscale e Registro Imprese n.05693670720

## Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Attivo		31/12/2016	31/12/2015
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>di cui già richiamati</i>	0	0
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
I.	Immateriali		
	1) <i>Costi di impianto ed ampliamento</i>	0	0
	2) <i>Costi di sviluppo</i>	0	0
	3) <i>Diritti brevetto industriale e di utilizzo opere dell'ingegno</i>	0	0
	4) <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	0	0
	5) <i>Avviamento</i>	0	0
	6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0	1.000
	7) <i>Altre</i>	11.264	10.647
		<u>11.264</u>	<u>11.647</u>
II.	Materiali		
	1) <i>Terreni e fabbricati</i>	0	0
	2) <i>Impianti e macchinario</i>	0	0
	3) <i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	5.485	8.052
	4) <i>Altri beni</i>	3.991	5.984
	5) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0	0
		<u>9.476</u>	<u>14.036</u>
III.	Finanziarie		
	1) <i>Partecipazioni in:</i>	0	0
	a) <i>imprese controllate</i>	0	0
	b) <i>imprese collegate</i>	0	0
	c) <i>imprese controllanti</i>	0	0
	d) <i>imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>	0	0
	d-bis) <i>altre imprese</i>	0	0
	2) <i>Crediti</i>	0	0
	a) <i>verso imprese controllate</i>	0	0
	- <i>entro 12 mesi</i>	0	0
	b) <i>verso imprese collegate</i>	0	0
	- <i>entro 12 mesi</i>	0	0
	c) <i>verso controllanti</i>	0	0
	- <i>entro 12 mesi</i>	0	0
	d) <i>imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>	0	0
	- <i>entro 12 mesi</i>	0	0
	d-bis) <i>verso altri</i>	0	0
	- <i>entro 12 mesi</i>	0	0
	3) <i>Altri titoli</i>	0	0
	4) <i>Strumenti finanziari derivati attivi</i>	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>20.740</b>	<b>25.683</b>

	31/12/2016	31/12/2015
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.100	9.931
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
	<u>4.100</u>	<u>9.931</u>
II. Crediti		
1) Verso clienti	0	8.777
- oltre 12 mesi	0	0
2) Verso imprese controllate	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
4) Verso controllanti	340.573	280.371
- oltre 12 mesi	0	0
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
5bis) Crediti tributari	23.251	27.302
- oltre 12 mesi	0	0
5ter) Imposte anticipate	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
5quater) Verso altri	3.137	1.014
- oltre 12 mesi	0	505
	<u>366.961</u>	<u>317.464</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	120.239	119.000
	<u>120.239</u>	<u>119.000</u>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	108.644	132.507
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	1.583	4.168
	<u>110.227</u>	<u>136.675</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<u>601.527</u>	<u>583.070</u>
<b>D) Ratei e risconti</b>	951	1.565
<b>Totale attivo</b>	<b>623.218</b>	<b>610.318</b>



<b>Stato patrimoniale Passivo</b>		<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A)</b>	<b>Patrimonio netto</b>		
I.	Capitale	70.400	70.400
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III.	Riserva di rivalutazione	0	0
IV.	Riserva legale	14.080	14.080
V.	Riserve statutarie	0	0
VI.	Altre riserve	0	0
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	2.858	0
IX.	Utili (perdite) dell'esercizio	6.565	2.858
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
		<b>93.903</b>	<b>87.338</b>
<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi e oneri</b>		
	1) <i>Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili</i>	0	0
	2) <i>Fondi per imposte, anche differite</i>	0	0
	3) <i>Strumenti finanziari derivati passivi</i>	0	0
	4) <i>Altri</i>	56.289	46.289
		<b>56.289</b>	<b>46.289</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>257.677</b>	<b>246.545</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>		
	1) <i>Obbligazioni</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	2) <i>Obbligazioni convertibili</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	3) <i>Debiti verso soci per finanziamento</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	4) <i>Debiti verso banche</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	5) <i>Debiti verso altri finanziatori</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	6) <i>Acconti</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	7) <i>Debiti verso fornitori</i>	93.793	86.930
	- oltre 12 mesi	0	0
	8) <i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	9) <i>Debiti verso imprese controllate</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	10) <i>Debiti verso imprese collegate</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	11) <i>Debiti verso controllanti</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	11bis) <i>Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti</i>	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	12) <i>Debiti tributari</i>	6.661	88
	- oltre 12 mesi	0	0
	13) <i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	20.757	21.450
	- oltre 12 mesi	0	0
	14) <i>Altri debiti</i>	94.138	121.678
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>215.349</b>	<b>230.146</b>
<b>E)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>623.218</b>	<b>610.318</b>

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	656.270	965.861
2) Variaz. rim.ze prodotti in corso di lavoraz., semilav.i e finiti	0	0
3) Variaz. lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	1.000
5) Altri ricavi e proventi	14.263	11.175
a) Altri	14.263	11.175
b) Contributi	0	0
Totale valore della produzione	670.533	978.036
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.036	81.299
7) Per servizi	114.843	110.170
8) Per godimento di beni di terzi	2.403	2.880
9) Per il personale	413.435	762.182
a) Salari e stipendi	239.199	469.684
b) Oneri sociali	75.001	146.408
c) Trattamento di fine rapporto	23.095	39.867
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	76.140	106.223
10) Ammortamenti e svalutazioni	12.046	13.564
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	6.623	5.185
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	5.423	8.379
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni crediti attivo circolante e di disponibilità liquide	0	0
11) Variaz. rim.ze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	5.831	(5.247)
12) Accantonamento per rischi	17.171	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	18.330	7.388
Totale costi della produzione	656.095	972.236
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	14.438	5.800
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:	0	0
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- da imprese sottoposte al controllo di controllanti	0	0
- altri	0	0

	31/12/2016	31/12/2015
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- da imprese sottoposte al controllo di controllanti	0	0
- altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costit. partecipaz.	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costit. partecipaz.	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- da imprese sottoposte al controllo di controllanti	0	0
- altri	116	473
	<u>116</u>	<u>473</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	127	364
	<u>127</u>	<u>364</u>
17bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17±17bis)	<u>(11)</u>	<u>109</u>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costit. partecipaz.	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costit. partecipaz.	0	0
d) di strumenti finanziari derivati		
19) Svalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costit. partecipaz.	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costit. partecipaz.	0	0
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<u>14.427</u>	<u>5.909</u>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.862	3.051
- Imposte correnti	7.862	3.051
- Imposte differite (anticipate)	0	0
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<u><b>6.565</b></u>	<u><b>2.858</b></u>

**Ruvo Servizi S.r.l.**

Sede in Via Don Minzoni 12 - 70037 Ruvo di Puglia (BA)

Capitale sociale euro 70.400,00 i.v.

C.C.I.A.A. di Bari R.E.A. n. 434053 - Codice fiscale e Registro Imprese n.05693670720

**Rendiconto finanziario al 31/12/2016****FLUSSO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA DETERMINATO CON IL METODO INDIRETTO**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.565	2.858
Imposte sul reddito	7.862	3.051
Interessi passivi/(interessi attivi)	11	(109)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Risultato dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>14.438</b>	<b>5.800</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<i>Accantonamenti ai fondi</i>	40.266	39.867
<i>Ammortamenti delle immobilizzazioni</i>	12.046	13.564
<i>Svalutazioni per perdite durevoli di valore</i>	0	0
<i>Altre rettifiche per elementi non monetari</i>	0	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<b>52.312</b>	<b>53.431</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del c.c.n.</b>	<b>66.750</b>	<b>59.231</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
<i>Decremento/(incremento) delle rimanenze</i>	5.831	(5.247)
<i>Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti</i>	8.777	317.938
<i>Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori</i>	6.863	(750)
<i>Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi</i>	614	1.489
<i>Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi</i>	0	0
<i>Altre variazioni del capitale circolante netto</i>	(87.012)	(316.221)
<i>Totale variazioni c.c.n.</i>	<b>(64.927)</b>	<b>(2.791)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del c.c.n.</b>	<b>1.823</b>	<b>56.440</b>
Altre rettifiche		
<i>Interessi incassati/(pagati)</i>	(11)	109
<i>(Imposte sul reddito pagate)</i>	(1.289)	(36.023)
<i>Dividendi incassati</i>	0	0
<i>Utilizzo altri fondi</i>	(19.134)	(244.290)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<b>(20.434)</b>	<b>(280.204)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>(18.611)</b>	<b>(223.764)</b>

	31/12/2016	31/12/2015
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(863)	(520)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
	<u>(863)</u>	<u>(520)</u>
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.240)	(1.001)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
	<u>(6.240)</u>	<u>(1.001)</u>
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Attività Finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(734)	200.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(734)	0
	<u>0</u>	<u>200.000</u>
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(7.837)</b>	<b>198.479</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	(2.643)
	<u>0</u>	<u>(2.643)</u>
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0</b>	<b>(2.643)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>(26.448)</b>	<b>(27.928)</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>136.675</b>	<b>164.603</b>
Depositi bancari e postali	132.507	159.509
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.168	5.094
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>110.227</b>	<b>136.675</b>
Depositi bancari e postali	108.644	132.507
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	110.227	4.168

## **Ruvo Servizi S.r.l.**

Sede in Via Don Minzoni 12 - 70037 Ruvo di Puglia (BA)

Capitale sociale euro 70.400,00 i.v.

C.C.I.A.A. di Bari R.E.A. n. 434053 - Codice fiscale e Registro Imprese n.05693670720

# **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016**

### **Criteri di formazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. A seguito delle novità introdotte dal DLgs. 139/2015, con particolare riferimento agli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico e ai criteri di valutazione, si è reso necessario (come richiesto dal comma 5 dell'articolo 2423-ter del codice civile) rideterminare, ai soli fini comparativi, i dati al 31.12.2015. Le modifiche ai dati dell'esercizio precedente hanno principalmente interessato la riclassifica delle componenti straordinarie, dei crediti verso clienti e dei debiti verso fornitori relativamente ai rapporti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

A partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2016, come richiesto dall'art. 2423 c.1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2015 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

## Attività

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

<b>B) Immobilizzazioni</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	20.740	25.683	(4.943)

<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	11.264	11.647	(383)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo anche di costi accessori direttamente imputabili. Gli ammortamenti sono effettuati a quote costanti, in funzione della vita economicamente utile delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Descrizione	Impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Brevetti e diritti ind.li	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Immobil. in corso	Altre imm. immateriali	Immobil.ni Totali
<b>Valori al 31/12/2015</b>								
Costo	0	0	0	0	0	1.000	27.943	28.943
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0	17.296	17.296
Rivalutazioni/Svalutazioni	0	0	0	0	0	--	0	0
Saldo al 31/12/2015	0	0	0	0	0	1.000	10.647	11.647
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizione						6.240		6.240
Interessi capitalizzati								0
Riclassifiche								0
Cessioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni/Svalutazioni						--		0
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0	6.623	6.623
Altre variazioni						(7.240)	7.240	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	(1.000)	617	(383)
<b>Valori al 31/12/2016</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	35.183	35.183
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0	23.919	23.919
Rivalutazioni/Svalutazioni	0	0	0	0	0	--	0	0
Saldo al 31/12/2016	0	0	0	0	0	0	11.264	11.264

*Altre immobilizzazioni:* nel corso dell'esercizio sono stati iscritti costi relativi al piano per la trasparenza e per la prevenzione della corruzione. Gli altri costi sono relativi a manutenzioni sostenute su beni di terzi, per migliorie del punto di cottura sito presso la scuola materna "Walt Disney".

### Svalutazioni, rivalutazioni e capitalizzazione di oneri finanziari alla fine dell'esercizio

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità. Esse non hanno mai subito, neanche negli esercizi precedenti, rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

Nelle immobilizzazioni non sono stati imputati oneri finanziari al costo iscritto nell'attivo.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.476	14.036	(4.560)

Le immobilizzazioni materiali sono scritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e sono esposte al netto dei fondi di ammortamento e svalutazione.

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

Le quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene: impianti generici 25%; attrezzature industriali e commerciali 15%; mobili e arredi 12%; automezzi da trasporto 20% e macchine elettroniche da ufficio 20%.

Descrizione	Terreni	Fabbricati ind./comm.	Impianti e macchinari	Attrezzature ind./comm.	Altri beni	Immobil. in corso	Immobil.ni totali
<b>Valori al 31/12/2015</b>							
Costo		0	960	146.655	92.076	0	239.691
Ammortamenti		0	960	138.603	86.092	--	225.655
Rivalutazioni/Svalutazioni		0	0	0	0	--	0
Saldo al 31/12/2015	0	0	0	8.052	5.984	0	14.036
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Incrementi per acquisizione					1.401		1.401
Interessi capitalizzati							0
Riclassifiche							0
Cessioni:	0	0	0	539	0	0	539
Rivalutazioni/Svalutazioni						--	0
Ammortamenti		0	0	2.029	3.394	--	5.423
Altre variazioni				1			1
Totale variazioni	0	0	0	(2.567)	(1.993)	0	(4.560)
<b>Valori al 31/12/2016</b>							
Costo		0	960	144.265	93.477	0	238.702
Ammortamenti		0	960	138.780	89.486	--	229.226
Rivalutazioni/Svalutazioni		0	0	0	0	--	0
Saldo al 31/12/2016	0	0	0	5.485	3.991	0	9.476

Non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

**Svalutazioni, rivalutazioni e capitalizzazione di oneri finanziari alla fine dell'esercizio**

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità. Esse non hanno mai subito, neanche negli esercizi precedenti, rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

Nelle immobilizzazioni non sono stati imputati oneri finanziari al costo iscritto nell'attivo.

**Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria e nessun contratto è stato estinto nel corso dell'esercizio.



<b>C) Attivo circolante</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	601.527	583.070	18.457

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

<b>I. Rimanenze</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	4.100	9.931	(5.831)

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al costo specifico di acquisizione.

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione	Oneri finanziari esercizio
1) Materie prime, sussidiarie e consumo	4.100	9.931	(5.831)	
	4.100	9.931	(5.831)	0

<b>II. Crediti</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	366.961	317.464	49.497

Sono valutati al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale eventualmente rettificato da apposito fondo di svalutazione, prudenzialmente stimato considerando le singole posizioni ed avuto particolare riguardo all'esperienza del passato.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016				Saldo al 31/12/2015		Variazione
	31/12/2016	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	31/12/2015	Oltre 12 mesi	
Verso clienti	0	0	0		8.777	0	(8.777)
Verso imprese controllate	0	0	0		0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0		0	0	0
Verso controllanti	340.573	340.573	0		280.371	0	60.202
Verso controllate da controllanti	0	0	0		0	0	0
Tributari	23.251	23.251	0		27.302	0	(4.051)
Imposte anticipate	0	0	0		0	0	0
Verso altri	3.137	3.137	0		1.014	505	2.123
	366.961	366.961	0	0	317.464	505	49.497

e per area geografica

Descrizione	Clienti	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/controllate da controllanti	v/Altri	Totale
Italia	0	0	0	340.573	0	26.388	366.961
	0	0	0	340.573	0	26.388	366.961

Non sono in corso operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

<b>Crediti verso controllanti</b>		<b>euro</b>	<b>340.573</b>
- Crediti documentati da fatture	euro	222.876	
- Clienti per fatture da emettere	euro	163.640	
- Clienti per note credito da emettere	euro	(45.943)	
<b>Crediti tributari</b>		<b>euro</b>	<b>23.251</b>
- Crediti v/Erario per IVA	euro	21.201	
- Altri crediti tributari	euro	2.050	
<b>Crediti verso altri</b>		<b>euro</b>	<b>3.137</b>
Crediti v/Inail	euro	2.999	
Altri crediti di modico valore	euro	138	

**III. Attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
120.239	119.000	1.239

I titoli iscritti sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del Bilancio.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Altri titoli	119.000	120.239	119.000	120.239
	119.000	120.239	119.000	120.239

I valori sono rappresentati da Buoni Ordinari del Tesoro emessi dallo Stato Italiano a dodici mesi.

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
110.227	136.675	(26.448)

I depositi bancari e la cassa sono iscritti al loro valore nominale

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari e postali	108.644	132.507	(23.863)
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.583	4.168	(2.585)
	110.227	136.675	(26.448)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
951	1.565	(614)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce è formata da risconti attivi su polizze assicurative.

**Passività**

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art.2424 del codice civile.

<b>A) Patrimonio netto</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	93.903	87.338	6.565

Descrizione	31/12/2014	Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	70.400	0	70.400			70.400
Riserva da soprapprezzo azioni	0	0	0			0
Riserve di rivalutazione	0	0	0			0
Riserva legale	14.080	0	14.080			14.080
Riserve statutarie	0	0	0			0
Altre riserve	0	0	0	0	0	0
Riserve copertura flussi finanziari	0	0	0			0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	2.858		2.858
Utile (perdita) dell'esercizio	2.643	215	2.858	6.565	2.858	6.565
Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0			0
	87.123	215	87.338	9.423	2.858	93.903

Si evidenziano le variazioni subite dalle poste di patrimonio netto

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utili a nuovo	Risultato di esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2013	70.400	14.080	0	0	9.071	93.551
Distribuzione utile 2013 al socio					(9.071)	(9.071)
Risultato dell'esercizio 2014					2.643	2.643
Saldi al 31/12/2014	70.400	14.080	0	0	2.643	87.123
Distribuzione utile 2014 al socio					(2.643)	(2.643)
Risultato dell'esercizio 2015					2.858	2.858
Saldi al 31/12/2015	70.400	14.080	0	0	2.858	87.338
Destinazione utile 2015 – vincolato				2.858	(2.858)	0
Riclassificazione con svincolo utile			1.118	(1.118)		
Risultato dell'esercizio 2016					6.565	6.565
Saldi al 31/12/2016	70.400	14.080	1.118	1.740	6.565	93.903

e la loro distinzione secondo origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità e avvenuta utilizzazione

Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (1)	Quota (4)		Utilizzazione (ultimi 3 esercizi)	
			disponibile	Indisponibile	Copertura perdite	altre ragioni
Capitale	70.400	N				
Riserva legale	14.080	B		14.080 (E)		
Utili (perdite) portati a nuovo	2.858	A, B, C	1.118	1.740 (	0	11.714
<b>Totale</b>	<b>87.338</b>		<b>1.118</b>	<b>15.820</b>		
Quota non distribuibile (3)			12.229			
Residua quota distribuibile			0			

(1) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; N: non utilizzabile

(3) Rappresenta la quota non distribuibile destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art.2426 n.5)

(4) D: riserva libera; E: riserva vincolata dalla legge; F: riserva vincolata dallo statuto; G: riserva vincolata da delibera assembleare

**Capitale** **euro** **70.400**

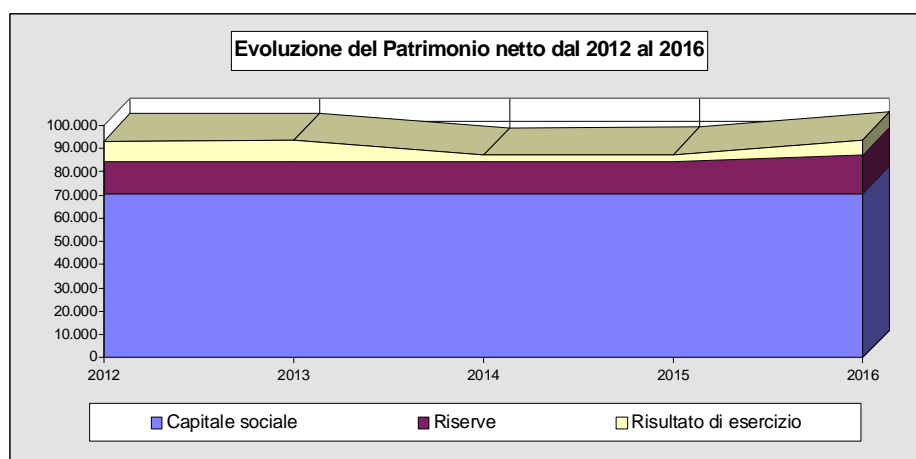
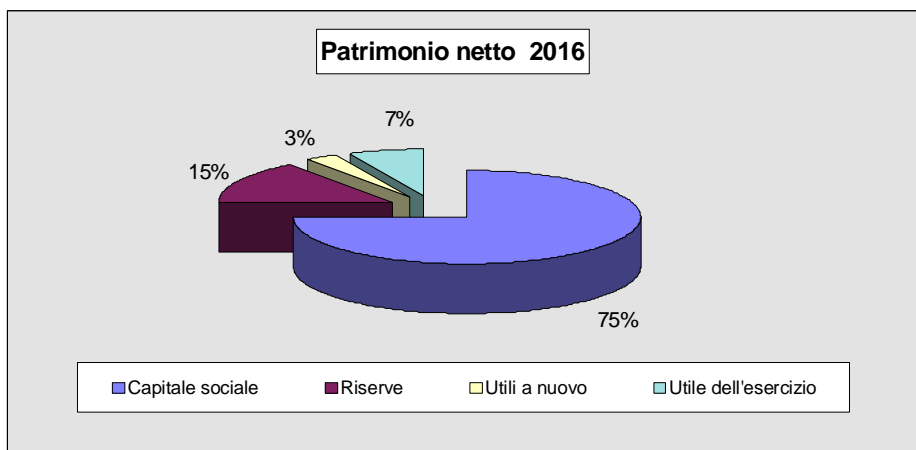
Il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dall'unico socio Comune di Ruvo..

**Utili (perdite) di esercizio** **euro** **6.565**

Risultato di esercizio così come risulta dal conto economico.

### Patrimonio netto

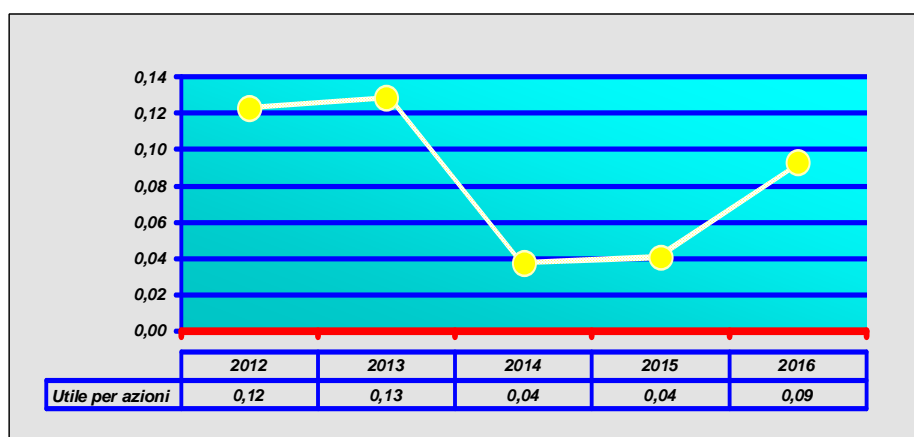
Il Patrimonio netto è così configurato:



### Utile per quote

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono la seguente informazione complementare:

L'utile per quote si ottiene dividendo il risultato di esercizio (utile o perdita) per il numero di quote.



n.b.: Il Capitale sociale, pari a euro.70.400 non ha subito variazioni nell'arco di tempo considerato.

<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	56.289	46.289	10.000

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 sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Per trattamento di quiescenza	0			0
Per imposte, anche differite	0			0
Per strumenti finanziari derivati passivi	0			0
Altri fondi	46.289	17.171	7.171	56.289
	46.289	17.171	7.171	56.289

Altri fondi (fondo rischi per vertenze e controversie legali):

L'incremento di euro 17.171 corrisponde all'accantonamento dell'esercizio di cui euro 10.000 quale nuovo accantonamento (comprendente anche la quota dell'anno precedente durante il quale non è stato possibile effettuare accantonamenti ed euro 7.171 per ripristino dell'utilizzo dell'esercizio.

I decrementi sono relativi alla definizione di contenziosi pendenti.

<b>C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	257.677	246.545	11.132

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione di rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

La variazione è così costituita.

Variazioni		Importo
Accantonamento dell'esercizio	+	23.095
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	-	730
Utilizzo dell'esercizio	-	5.120
Anticipi a dipendenti	-	6.113
	=	11.132

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	1	1	0
Operai	20	21	-1
	21	22	-1

Sono stati applicati i seguenti CCNL:

- istituzioni socio assistenziali UNEBA per il centro disabili e per il servizio trasporti;
- terziario pubblici esercizi per le mense;
- commercio per il servizio di riscossione dei tributi minori.

<b>D) Debiti</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	215.349	230.146	(14.797)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così suddivisi secondo le scadenze

Descrizione	Saldo al 31/12/2016				Saldo al 31/12/2015		Variazione
	31/12/2016	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	31/12/2015	Oltre 12 mesi	
Obbligazioni	0	0	0		0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0		0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0		0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0		0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0		0	0	0
Acconti	0	0	0		0	0	0
Debiti verso fornitori	93.793	93.793	0		86.930	0	6.863
Debiti costituiti da titoli di credito	0	0	0		0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0		0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0		0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0		0	0	0
Debiti verso controllate di controllanti	0	0	0		0	0	0
Debiti tributari	6.661	6.661	0		88	0	6.573
Debiti verso istituti di previdenza	20.757	20.757	0		21.450	0	(693)
Altri debiti	94.138	94.138	0		121.678	0	(27.540)
	215.349	215.349	0	0	230.146	0	(14.797)

e per area geografica

Descrizione	v/fornitori	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altri	Totale
Italia	93.793	0	0	0	121.556	215.349
	93.793	0	0	0	121.556	215.349

Non sono in corso operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

**Debiti verso fornitori** **euro** **93.793**

- Debiti documentati da fatture	euro	85.204
- Debiti per fatture da ricevere	euro	9.673
- Note credito da ricevere	euro	(1.084)

**Debiti tributari** **euro** **6.661**

- Debiti v/Erario per Ires/Irap	euro	5.092
- Debiti v/Erario per ritenute alla fonte	euro	1.569

**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale** **euro** **20.757**

- Debiti v/INPS	euro	20.757
-----------------	------	--------

la somma è comprensiva di euro 7.157 per contributi maturati su elementi della retribuzione indiretta (ferie, r.o.l., banca ore) e per mensilità aggiuntive (14<sup>a</sup> mensilità).

**Altri debiti** **euro** **94.138**

- Debiti v/personale per retribuzioni	euro	25.425
- Altri debiti v/personale	euro	27.968

la somma comprende gli elementi della retribuzione indiretta e per mensilità aggiuntive.

- Altri debiti	euro	40.745
----------------	------	--------

## Conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile (modificato dal DLgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2015 sono stati riallocati, a fini comparativi, alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 12.

<b>A) Valore della produzione</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	670.533	978.036	(307.503)

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale ovvero tenendo conto delle previsioni contrattuali.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	656.270	965.861	(309.591)
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazioni	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	1.000	(1.000)
Altri ricavi e proventi	14.263	11.175	3.088
	670.533	978.036	(307.503)

**Ricavi vendite e prestazioni:** La voce è formata esclusivamente da ricavi derivanti dall'attività ordinaria, ed è rappresentata al netto di resi, sconti e imposte direttamente connesse con le vendite.

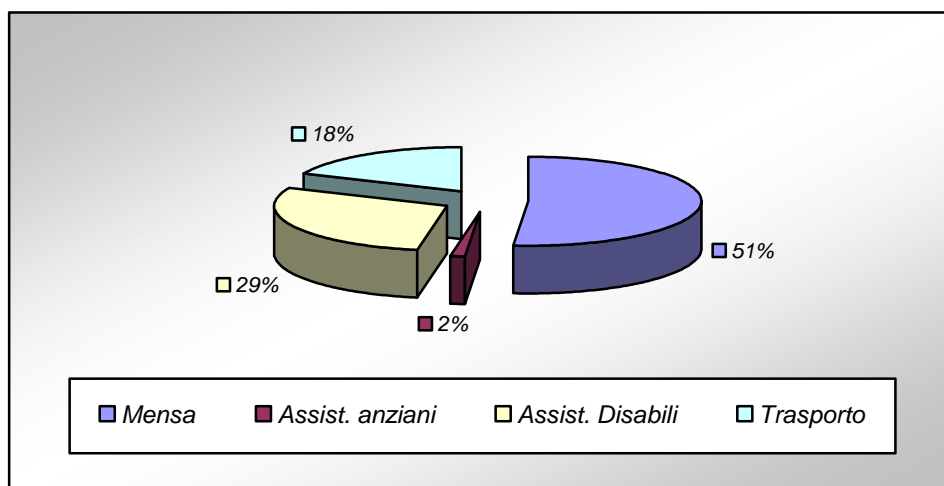
**Altri ricavi e proventi:** Si tratta di una voce di natura residuale comprendente i ricavi e proventi diversi da quelli indicati al precedente punto e i contributi di competenza dell'esercizio e sopravvenienze attive, proventi estranei alla gestione ordinaria o componenti positivi relativi ad esercizi precedenti..

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

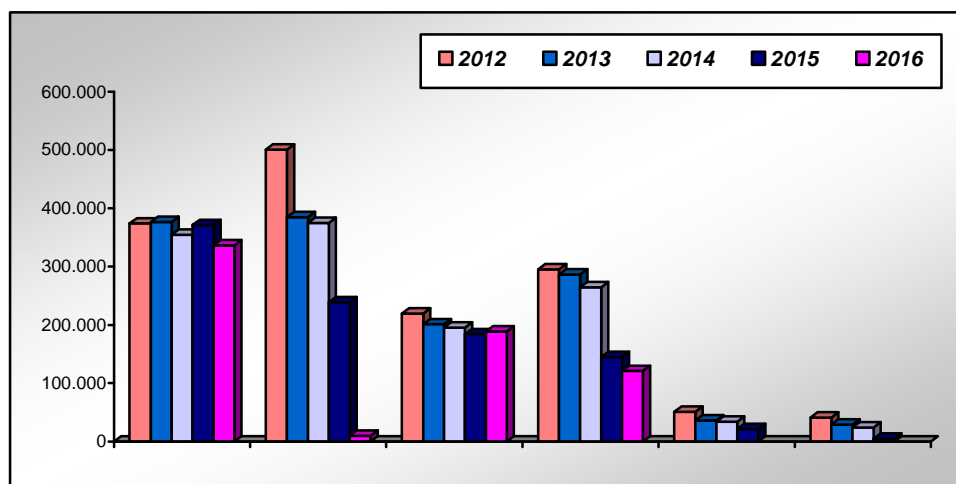
Ricavi per categoria di attività	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>Ricavi vendite e prestazioni:</b>	<b>656.270</b>	<b>965.862</b>	<b>(309.592)</b>
Ricavi vendite e delle prestazioni	656.270	965.862	(309.592)
- servizio mensa	336.389	371.243	(34.854)
- servizio socio assistenziale anziani	9.981	238.970	(228.989)
- servizio trasporto	120.853	144.774	(23.921)
- servizio socio assistenziale disabili	189.047	184.417	4.630
- servizio lavanderia	0	21.489	(21.489)
- aggi da tributi	0	1.874	(1.874)
- ricavi accessori da tributi	0	3.094	(3.094)
<b>Altri ricavi e proventi:</b>	<b>14.263</b>	<b>11.175</b>	<b>3.088</b>
- Altri ricavi e prestazioni	0	3.199	(3.199)
- Sopravvenienze/Plusvalenze	2.109	0	2.109
- Altri ricavi e proventi	12.154	7.976	4.178
Contributi in conto esercizio	0	0	0
	670.533	977.037	(306.504)

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per area geografica in quanto tutti i ricavi sono stati conseguiti nel Comune di Ruvo di Puglia.

## Suddivisione del fatturato



## Andamento del fatturato



	Mensa	Assistenza Anziani	Assistenza disabili	Trasporto	Lavanderia	Aggi da Tributi
2012	374.009	500.712	219.967	295.373	51.045	41.357
2013	376.198	384.763	201.404	286.816	36.251	28.873
2014	354.747	374.722	195.822	264.757	33.804	24.096
2015	371.243	238.970	184.417	144.774	21.489	4.968
2016	336.389	9.981	189.047	120.853	0	0



<b>B) Costi della produzione</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	656.095	972.236	(316.141)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	72.036	81.299	(9.263)
Servizi	114.843	110.170	4.673
Godimento di beni di terzi	2.403	2.880	(477)
Salari e stipendi	239.199	469.684	(230.485)
Oneri sociali	75.001	146.408	(71.407)
Trattamento di fine rapporto	23.095	39.867	(16.772)
Trattamento di quiescenza	0	0	0
Altri costi del personale	76.140	106.223	(30.083)
Amm. immobilizzazioni immateriali	6.623	5.185	1.438
Amm. immobilizzazioni materiali	5.423	8.379	(2.956)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazioni rimanenze materie prime	5.831	(5.247)	11.078
Accantonamento per rischi	17.171	0	17.171
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	18.330	7.388	10.942
	656.095	972.236	(316.141)

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi:** Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) poiché rappresentano costi, relativi ad acquisti e servizi, utilizzati per lo svolgimento dell'attività d'impresa.

**Costi per godimento di beni di terzi:** La voce comprende i corrispettivi pagati per il godimento di beni materiali non di proprietà e destinati all'esercizio dell'attività (canoni di fitto).

**Costi per il personale:** La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce è comprensiva di incentivi all'esodo del personale (euro 3.895) e del costo di lavoro interinale (euro 72.115)..

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali:** Si fa rinvio alle informazioni riportate in precedenza nei corrispondenti paragrafi dell'attivo dello stato patrimoniale.

**Variazioni delle rimanenze:** È relativa alla differenza fra le rimanenze iniziali e finali dei seguenti beni: derrate alimentari e materiali di consumo.

**Oneri diversi di gestione:** La voce comprende principalmente imposte e tasse indirette di varia natura e sopravvenienze passive, oneri estranei alla gestione ordinaria o componenti negativi relativi ad esercizi precedenti.

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	(11)	109	(120)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	116	473	(357)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(127)	(364)	237
	(11)	109	(120)

**Proventi diversi dai precedenti:** la voce accoglie gli interessi attivi e gli altri proventi di natura finanziaria.

**Oneri finanziari:** la voce accoglie il costo relativo agli interessi passivi da corrispondere a vario titolo (interessi di mora, verso fornitori, ecc.), e gli altri oneri finanziari.

<b>Imposte sul reddito di esercizio</b>	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	7.862	3.051	4.811

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile di competenza.

Le imposte differite ed anticipate sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvergono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>7.862</b>	<b>3.051</b>	4.811
<i>Ires</i>	1.351	0	1.351
<i>Irap</i>	6.511	2.741	3.770
<i>Imposte di esercizi precedenti</i>	0	310	(310)
<b>Imposte differite / (anticipate)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0

**Imposte correnti:** Si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale

Descrizione	Ires 27,50%			Irap 4,82%		
	Imponibile	Imposta corrente	Utilizzo crediti/fondi	Imponibile	Imposta corrente	Utilizzo crediti/fondi
Utile ante imposte / Valore produzione	14.427	3.967	=,=	445.044	21.451	=,=
Variazioni permanenti	10.823	2.976	0	37.593	1.812	0
Variazioni temporanee (anticipate)	0	0	0	0	0	0
Variazioni temporanee - (differite)	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>25.250</b>	<b>6.944</b>	<b>0</b>	<b>482.637</b>	<b>23.263</b>	<b>0</b>
Perdite fiscali / Deduzioni	(20.200)	(5.555)		(347.553)	(16.752)	
ACE	(136)	(37)		-,-	-,-	
<b>Totale - Imposte correnti</b>	<b>4.914</b>	<b>1.351</b>	<b>0</b>	<b>135.084</b>	<b>6.511</b>	<b>0</b>

**Imposte differite anticipate:** Si evidenziano gli effetti delle imposte differite e anticipate

Descrizione	Ires 27,50%		Irap 3,90%	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
A) Variaz. temporanee - imposte differite	0	0	0	0
B) Variaz. temporanee - imposte anticipate	0	0	0	0
<b>Imposte differite/(anticipate) nette (A-B)</b>	<b>=,=</b>	<b>0</b>	<b>=,=</b>	<b>0</b>
Imposte attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	0	0		
Imposte attinenti a perdite fiscali precedenti	0	0		
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte(anticipate) e differite	105.490			
<b>Netto</b>	<b>=,=</b>	<b>0</b>		

**Perdite fiscali:** Si evidenziano le variazioni intervenute

Perdite fiscali	31/12/2016		31/12/2015	
	Ammontare	27,50%	Ammontare	27,50%
dell'esercizio	(20.200)		19.472	
di esercizi precedenti	125.690		106.218	
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>105.490</b>		<b>125.690</b>	
Recuperabili con ragionevole certezza	0	0	0	0

## Rapporti con l'Ente proprietario

La Ruvo Servizi S.r.l. ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2497/bis è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Socio unico Comune di Ruvo di Puglia. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati della situazione patrimoniale e del conto economico relativo all'ultimo bilancio approvato dall'Ente capogruppo.

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I. Immobilizzazioni immateriali	0	
II. Immobilizzazioni immateriali	50.789.108	49.176.384
III. Immobilizzazioni finanziarie	86.834	106.427
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>50.875.943</b>	<b>49.282.811</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I. Rimanenze	2.000	2.000
II. Crediti	30.047.855	34.765.791
III. Attività finanziarie	0	
IV. Disponibilità liquide	5.816.439	5.213.777
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>36.866.295</b>	<b>39.981.568</b>
RATEI E RISCONTI	18.038.37	45.768
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>87.760.275</b>	<b>89.30.147</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
PATIMONIO NETTO	47.653.369	48.933.850
CONFERIMENTI	18.869.822	18.871.401
<b>DEBITI</b>		
1. Debiti di finanziamento	15.797.376	14.850.218
2. Debiti di funzionamento	5.205.476	6.464.094
5. debiti per somme anticipate da terzi	230.404	186.372
<b>Totale debiti</b>	<b>21.233.256</b>	<b>21.500.684</b>
RATEI E RISCONTI	3.829	4.212
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>87.760.275</b>	<b>89.310.147</b>

## Informazioni sulla società che redige il bilancio consolidato

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2497 c.1 n.22 quinquies e 22 sexies si evidenzia, per quello che interessa, che il bilancio consolidato è redatto dal Comune di Ruvo di Puglia, proprietario del 100% del capitale sociale della società, e che il documento è disponibile presso la sede del predetto Ente.

## Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

## Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari in genere.

## Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Informazioni relativi ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento a tale informazione, nel rinviare a quanto dettagliatamente descritto nell'apposito capitolo della relazione sulla gestione, si precisa che tali fatti non modificano condizioni già esistenti al 31/12/2016 né incidono sulla continuità aziendale.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'amministratore e ai membri del Collegio sindacale. Si precisa ai sensi dell'articolo 2427 n.16 che nei confronti dell'amministratore non sono state effettuate anticipazioni, né sono stati concessi crediti e nessun impegno è stato assunto per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

Qualifica	Compenso
Amministratori	26.534
Collegio sindacale	(non previsto)
	26.534

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Utile (perdita) dell'esercizio	euro	<u>6.565</u>
Riserva straordinaria	euro	6.565

La riserva legale ha raggiunto il limite stabilito dal Codice civile, si propone all'assemblea di accantonare l'utile di esercizio a riserva straordinaria.

Ruvo di Puglia, 16 maggio 2017

**Amministrazione Unico**  
Rag. Claudio MONTECRISTO

*“Il sottoscritto amministratore, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.p.r. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.p.r. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società.*