

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: MULTISS SPA
Sede: PIAZZA D'ITALIA 31 SASSARI SS
Capitale sociale: 154.800,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: SS
Partita IVA: 01770650909
Codice fiscale: 01770650909
Numero REA: 123870
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 433909
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	500
7) altre	4.970	27.884
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	4.970	28.384
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	912.185	947.635



	31/12/2016	31/12/2015
2) impianti e macchinario	16.059	1.521
3) attrezzature industriali e commerciali	76.082	92.931
4) altri beni	246.642	89.922
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.250.968</i>	<i>1.132.009</i>
Totale immobilizzazioni (B)	1.255.938	1.160.393
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	204.538	287.640
<i>Totale rimanenze</i>	<i>204.538</i>	<i>287.640</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	77.158	488.349
esigibili entro l'esercizio successivo	77.158	488.349
4) verso controllanti	2.045.922	1.751.679
esigibili entro l'esercizio successivo	2.045.922	1.751.679
5-bis) crediti tributari	172.496	255.248
esigibili entro l'esercizio successivo	172.496	255.248
5-ter) imposte anticipate	39.475	78.814
5-quater) verso altri	76.559	57.169
esigibili entro l'esercizio successivo	76.559	57.169
<i>Totale crediti</i>	<i>2.411.610</i>	<i>2.631.259</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	23.146	18.599
3) danaro e valori in cassa	2.384	1.382
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>25.530</i>	<i>19.981</i>
Totale attivo circolante (C)	2.641.678	2.938.880
D) Ratei e risconti	46.047	3.238
Totale attivo	3.943.663	4.102.511
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.763.913	1.755.113
I - Capitale	154.800	154.800
IV - Riserva legale	31.124	31.124
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.569.187	1.541.048
Varie altre riserve	1	2



	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale altre riserve</i>	1.569.188	1.541.050
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.801	28.139
<i>Totale patrimonio netto</i>	1.763.913	1.755.113
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	9.164
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	-	9.164
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	240.847	250.817
D) Debiti		
4) debiti verso banche	(1)	105.997
esigibili entro l'esercizio successivo	(1)	105.997
7) debiti verso fornitori	297.794	281.634
esigibili entro l'esercizio successivo	297.794	281.634
11) debiti verso controllanti	46.667	46.667
esigibili entro l'esercizio successivo	46.667	46.667
12) debiti tributari	841.321	984.285
esigibili entro l'esercizio successivo	841.321	984.285
13) debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.755	89.281
esigibili entro l'esercizio successivo	154.755	89.281
14) altri debiti	358.296	333.640
esigibili entro l'esercizio successivo	358.296	333.640
<i>Totale debiti</i>	1.698.832	1.841.504
E) Ratei e risconti	240.071	245.913
<i>Totale passivo</i>	3.943.663	4.102.511

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.926.829	6.452.435
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	9.707	9.707
altri	82.849	22.985
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	92.556	32.692

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale valore della produzione</i>	7.019.385	6.485.127
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.271.638	1.418.014
7) per servizi	662.912	653.038
8) per godimento di beni di terzi	57.466	41.380
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.149.602	2.733.422
b) oneri sociali	1.102.634	964.188
c) trattamento di fine rapporto	218.242	221.866
e) altri costi	39.123	37.364
<i>Totale costi per il personale</i>	4.509.601	3.956.840
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.971	27.286
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.138	123.805
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	149.109	151.091
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.103	(26.131)
12) accantonamenti per rischi	81.021	-
14) oneri diversi di gestione	93.688	169.095
<i>Totale costi della produzione</i>	6.908.538	6.363.327
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.847	121.800
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	20	68
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	20	68
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	20	68
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	39.702	30.267
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	39.702	30.267
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(39.682)</i>	<i>(30.199)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	71.165	91.601
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.025	22.861
imposte differite e anticipate	39.339	40.601



	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	62.364	63.462
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.801	28.139



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.801	28.139
Imposte sul reddito	62.364	63.462
Interessi passivi/(attivi)	39.682	30.199
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>110.847</i>	<i>121.800</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	149.109	123.804
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	203.931	3.824
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>353.040</i>	<i>127.628</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>463.887</i>	<i>249.428</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	83.102	(26.456)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	411.191	60.949
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.160	87.086
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(42.809)	40.432
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.842)	(9.707)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(244.376)	(547.542)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>217.426</i>	<i>(395.238)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>681.313</i>	<i>(145.810)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(39.682)	(30.199)
(Imposte sul reddito pagate)	(62.364)	(63.462)
(Utilizzo dei fondi)	(9.164)	
Altri incassi/(pagamenti)	(213.901)	(37.489)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(325.111)</i>	<i>(131.150)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	356.202	(276.960)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(161.861)	(37.587)

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Disinvestimenti	(81.236)	14.337
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(1.557)	(11.795)
Disinvestimenti		27.286
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(244.654)	(7.759)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(105.999)	105.997
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(105.999)	105.997
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.549	(178.722)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	18.599	198.280
Danaro e valori in cassa	1.382	423
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.981	198.703
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	23.146	18.599
Danaro e valori in cassa	2.384	1.382
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	25.530	19.981
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Inserisci Testo

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.



Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Le attività svolte dalla Multiss S.p.A. nel corso del 2016 hanno determinato un valore della produzione pari ad € 7.019.385.

La società pur possedendo i requisiti per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435-bis C.C., ai fini di assicurare ai Soci un miglior contenuto informativo, ed in relazione alla natura dei servizi effettuati secondo la tipologia di affidamento in house, redige il presente bilancio in forma ordinaria.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.l punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art.2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.



Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informazioni diverse

Nel corso del 2016 la direzione generale dell'azienda è stata esercitata dal Dott. Antonio Spano.

Si precisa che la società non possiede, ne ha acquistato ne ha alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie o quote di società controllanti anche per interposta persona.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti



Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono imputati ad incremento dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento di produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
Dotazioni di protezione individuale	15%

Autocarri	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche per uffici	20%
Costruzioni leggere	10%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Nel presente bilancio il valore del terreno è evidenziato separatamente dal valore del fabbricato sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato già dal precedente bilancio, sulla base del valore del costo di acquisto originario del terreno come da atto pubblico pari ad € 47.984.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

InserisciTesto

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 24.971, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 4.970.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto Industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	500	27.884	28.384
Valore di bilancio	500	27.884	28.384
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.297	2.057	3.354
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.797	24.971	26.768
<i>Totale variazioni</i>	<i>(500)</i>	<i>(22.914)</i>	<i>(23.414)</i>

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	-	4.970	4.970
Valore di bilancio	-	4.970	4.970

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Sono rappresentate per € 1.797 dai costi del software gestione gare appalti e per il rinnovo e riconfigurazione sistema firewalling e per € 3.173 dal software per le diagnosi energetiche sugli edifici scolastici relativi al contratto del Global Service aventi utilità pluriennale, entrambi realizzati ad hoc.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.089.162; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.838.195.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.229.658	326.073	273.825	1.016.551	2.846.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	282.023	324.552	180.894	926.629	1.714.098
Valore di bilancio	947.635	1.521	92.931	89.922	1.132.009
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	17.361	15.474	220.849	253.684
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	110.629	110.629

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	35.450	2.895	32.323	53.470	124.138
<i>Totale variazioni</i>	<i>(35.450)</i>	<i>14.466</i>	<i>(16.849)</i>	<i>56.750</i>	<i>18.917</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	1.229.658	343.434	289.299	1.226.771	3.089.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	317.473	327.375	213.217	980.129	1.838.194
Valore di bilancio	912.185	16.059	76.082	246.642	1.250.968

Commento

Gli ammortamenti sono calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando le normali aliquote.

Su detti cespiti non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

L'incremento del costo storico delle immobilizzazioni materiali verificatosi nell'esercizio, pari a € 253.684, è rappresentato principalmente dalle nuove acquisizioni nella categoria delle altre immobilizzazioni materiali. Le voci di spesa più significative si riferiscono ad autocarri utilizzabili nei diversi settori di attività, e con nuove caratteristiche funzionali di servizio (ribaltabili, con gru, retrocabina, pickup).

Le dismissioni sono relative invece alle cessioni di un autocarro (fiat Scudo inutilizzabile), ed all'autovettura aziendale precedentemente in uso alla direzione entrambi completamente ammortizzati e di un altro mezzo distrutto nel corso di un incidente.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	287.640	(83.102)	204.538
Totale	287.640	(83.102)	204.538

Commento

Si riferiscono alle rimanenze a fine esercizio di materiali di consumo vario necessario per le prestazioni dei servizi tipici, di componenti per la manutenzione/gestione di impianti di riscaldamento; di prodotti diversi per la disinfestazione; di carburante da riscaldamento residuo al 31.12 nei serbatoi delle centrali termiche in gestione alla società.

Sono state valutate al costo di acquisto avendo cura di verificare che il medesimo non sia inferiore ai valori correnti di mercato alla fine dell'esercizio, nel rispetto dell'art.2426 n.9 del C.C.. Le rimanenze di carburante sono relative al gasolio per uso riscaldamento, in giacenza presso le diverse centrali termiche gestite dalla società, e vengono rilevate con il sistema di telegestione. Il riferimento al costo medio alla consegna è quello indicato dalla Camera di Commercio di Sassari all'ultima settimana di dicembre 2016.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	488.349	(411.191)	77.158	77.158	-
Crediti verso controllanti	1.751.679	294.243	2.045.922	2.045.922	-
Crediti tributari	255.248	(82.752)	172.496	172.496	-
Imposte anticipate	78.814	(39.339)	39.475	-	39.475
Crediti verso altri	57.169	19.390	76.559	76.559	-
Totale	2.631.259	(219.649)	2.411.610	2.372.135	39.475

Commento

- I crediti verso clienti per euro 77.158 sono rappresentati da crediti di natura commerciale, per importi già fatturati per euro 75.980 nei confronti dell'ex Amministrazione provinciale di Olbia-Tempio per quanto attiene i contratti verso questa amministrazione, e, da fatturare per euro 1.178 nei confronti del Comune di Porto Torres presso il quale un dipendente della Multiss ricopre cariche pubbliche elettive, e per cui la stessa emette fattura all'Ente pubblico per la quota di costo relativa al periodo di svolgimento della carica elettiva. Il decremento rispetto all'esercizio precedente, pari a euro 411.191 è imputabile sia all'incasso dei crediti maturati che contestualmente al venir meno del cliente Provincia Olbia-Tempio, "riassorbito" dalla Provincia di Sassari a seguito della soppressione ex LR.2/2016.

- I crediti verso controllante per euro 2.045.922 (area geografica Italia) rappresentano i crediti di natura commerciale vantati nei confronti dell'amministrazione Provinciale di Sassari per importi già fatturati e da fatturare in ottemperanza al principio di competenza economica e sulla base dei corrispettivi giunti a maturazione per i servizi eseguiti, determinati in funzione di quanto indicato nei contratti e/o nelle determinazioni. Nel complesso i crediti nei confronti della controllante evidenziano un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 294.243 da imputare principalmente al nuovo status di committente unico.

I crediti verso controllante sono esposti, in ossequio al principio contabile n°15, al netto del fondo di svalutazione crediti avente lo scopo di fronteggiare le eventuali perdite sui crediti in bilancio. Il fondo è stato adeguato nel 2016 attraverso l'analisi puntuale dei singoli crediti anche in funzione delle contestazioni in corso. La stima è basata su presupposti ragionevoli, utilizzando tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione.

- I crediti tributari sono rappresentati da crediti DL.66/2014 per euro 40.820, da crediti per iva annuale maturati nel corso dell'ultimo trimestre per euro 129.282 e da Irap per euro 2.394.
- I crediti per imposte anticipate per Ires per euro 39.475 esprimono il valore residuo al 31.12.16.

Si precisa che le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo qualora vi sia una ragionevole certezza del loro recupero in esercizi successivi. Il loro ammontare è stato determinato sulla base imponibile della perdita fiscale pari a 434.237 rilevata nel corso dell'esercizio 2014.

Nel rispetto di quanto stabilito dal Documento OIC n.25, si è proceduto, negli esercizi precedenti, all'iscrizione delle attività per imposte anticipate correlate alle perdite fiscali, ritenendo sussistere la ragionevole certezza di conseguire nel futuro redditi imponibili sufficientemente capienti. In merito alla ragionevole certezza si precisa che la stessa è supportata dalla disponibilità di un budget previsionale che prevede risultati in grado di assicurare il rispetto di tale criterio.

Il credito per imposte anticipate ires pari ad euro 39.475 è il risultato delle variazioni subite dal credito iniziale di euro 119.415 ad effetto del riassorbimento di imposte anticipate in proporzione del risultato dell'esercizio 2016 e dell'adeguamento resosi necessario in funzione della modifica, a partire dall'esercizio 2017, dell'aliquota ires al 24%.

Il dettaglio di tali modifiche verrà fornito in seguito nella sezione dedicata alle imposte anticipate.



- I crediti verso altri per euro 76.559 sono rappresentati principalmente da anticipi a fornitori per euro 8.998; depositi cauzionali per utenze varie per euro 16.926; crediti vari verso dipendenti per euro 11.557; crediti verso istituti di previdenza per dm rettificativi per euro 13.244 ed inail per euro 2.904.

I crediti verso altri sono riepilogati nella seguente tabella:

Anticipi a fornitori	€	8.998
Depositi cauzionali per utenze	€	16.926
Crediti v/infocamere x pratiche camerali	€	373
Crediti x imposte comunali	€	963
Crediti vs Fondirigenti	€	14.500
Carta prepagata	€	10
Crediti infocert marche temporali	€	9
Crediti per risarcimenti	€	120
Anticipi in c/retribuzione	-€	200
Dipendenti in conto spese	€	5.889
Crediti vari v/dipendenti	€	11.557
Crediti v/inail	€	2.904
Crediti v/inps	€	276
Crediti v/so inps x dm10 rettificativi	€	13.244
totale	€	76.559

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	18.599	4.547	23.146
danaro e valori in cassa	1.382	1.002	2.384
Totale	19.981	5.549	25.530

Commento

I crediti vs.banche rappresentano le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2016 per il conto corrente acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro, sede di Sassari.

La disponibilità di cassa rappresenta la giacenza di numerario esistente al 31.12.2016 presso la sede della società.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.238	42.809	46.047
Totale ratei e risconti attivi	3.238	42.809	46.047

Commento

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Si riferiscono a quote per fitti passivi (attengono ai costi per la locazione degli uffici di Olbia e Tempio inclusi i costi accessori), spese per bolli auto, abbonamento a libri e riviste, ed in modo particolare ad assicurazioni auto rilevate in base ai tempi di maturazione successivi alla data di chiusura del bilancio.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

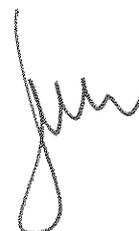
Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.



Risulta composto dal capitale sociale di euro 154.800, dalla riserva legale di euro 31.124, dalla riserva straordinaria di euro 1.569.187 e dall'utile dell'esercizio di euro 7.560.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di Inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	154.800	-	-	-	-	154.800
Riserva legale	31.124	-	-	-	-	31.124
Riserva straordinaria	1.541.048	28.139	-	-	-	1.569.187
Varie altre riserve	2	-	-	(1)	-	1
Totale altre riserve	1.541.050	28.139	-	(1)	-	1.569.188
Utile (perdita) dell'esercizio	28.139	-	28.139	-	8.801	8.801
Totale	1.755.113	28.139	28.139	(1)	8.801	1.763.913

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	154.800	Capitale	B	104.800	-
Riserva legale	31.124	Capitale	A;B	31.124	-
Riserva straordinaria	1.569.187	Capitale	A;B;C	1.569.187	432.299
Varie altre riserve	1	Capitale	A;B;C	1	-
Totale altre riserve	1.569.188	Capitale	B;C	1.569.188	-
Totale	1.755.112			1.705.112	432.299
Quota non distribuibile				135.924	



Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Residua quota distribuibile				1.569.188	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro					

Commento

Il capitale sociale al 31.12.2016 è costituito da n° 30.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 cadauna, interamente detenuto dal socio unico Amministrazione provinciale di Sassari.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2016 per effetto della LR.2/2016 e della conseguente soppressione della Provincia di Olbia-Tempio le quote prima attribuite a questo socio pari al 33.333% sono state annullate e conseguentemente emesse in capo al socio Provincia di Sassari divenuto pertanto socio unico.

Nel corso dell'esercizio la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli simili.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

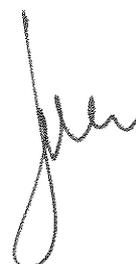
I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Il fondo stanziato nell'esercizio 2014 in relazione all'avviso di accertamento n.tw9030102818/2013 per l'anno 2008 da parte dell'Agenzia delle Entrate è stato completamente utilizzato in conseguenza di un procedimento di definizione dell'atto con la direzione provinciale dell'agenzia delle entrate. Pertanto a fine esercizio pertanto il valore a fine esercizio è pari a zero.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale
Altri fondi	9.164	9.164	(9.164)
Totale	9.164	9.164	(9.164)



Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	250.817	4.177	11.441	(2.706)	(9.970)	240.847
Totale	250.817	4.177	11.441	(2.706)	(9.970)	240.847

Commento

Saldo al 01.01.2016	€	250.817
Quota maturata stanziata a conto economico	€	4.177
Indennità liquidate nell'esercizio per cessazioni	-€	4.465
Indennità liquidate per anticipazioni	-€	6.267
Imposta sostitutiva	-€	710
Riclassificazione per riallineamento fondi nominali	-€	2.706
Saldo al 31.12.2016	€	240.847

Le tabelle precedenti mettono in evidenza il dettaglio dei movimenti dei fondi. In particolare si segnala la voce "Riclassificazione per riallineamento fondi nominali" la quale è frutto di un'analisi con puntuale attribuzione dei fondi per singolo dipendente e a seguito della quale è emersa una differenza su precedenti stanziamenti.

A far data dal 1 giugno 2007 le quote di t.f.r. sono state versate presso i fondi previdenziali complementari scelti dai dipendenti.

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato c/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio



in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	105.997	(105.998)	(1)	(1)
Debiti verso fornitori	281.634	16.160	297.794	297.794
Debiti verso imprese controllanti	46.667	-	46.667	46.667
Debiti tributari	984.285	(142.964)	841.321	841.321
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.281	65.474	154.755	154.755
Altri debiti	333.640	24.656	358.296	358.296
Totale	1.841.504	(142.672)	1.698.832	1.698.832

Commento

Il dettaglio dei debiti e le variazioni nel corso dell'esercizio in valori assoluti e percentuali sono forniti dalla tabella successiva:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca BNL c/c 280765	105.997	4.647.685	-	-	4.753.683	1-	105.998-	100-
	Totale	105.997	4.647.685	-	-	4.753.683	1-	105.998-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere	126.920	181.915	-	-	126.150	182.685	55.765	44
	Note credito da ricevere	1.877-	1.877	-	-	125	125-	1.752	93-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori	156.592	1.748.098	-	-	1.790.092	114.598	41.994-	27-
	Debiti v/compagnia assicuratrice	-	633	-	-	-	633	633	-
	Arrotondamento	-					3	3	
	Totale	281.635	1.932.523	-	-	1.916.367	297.794	16.159	
<i>debiti verso controllanti</i>									
	Debiti comm.li v/Amm.ne Prov.le	46.667	-	-	-	-	46.667	-	-
	Totale	46.667	-	-	-	-	46.667	-	-
<i>debiti tributari</i>									
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva sospesa su vendite	78.303	-	-	-	-	78.303	-	-
	Erario c/liquidazione Iva anni preced.	445.456	-	-	-	445.456	-	445.456-	100-
	Erario c/Iva 36 bis rateizzata	-	257.740	-	-	-	257.740	257.740	-
	IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/sanzioni e interessi Iva	20.170	440	-	-	20.610	-	20.170-	100-
	Erario c/rit.su redditi lav.dipend.1001	343.035	550.402	-	-	469.083	424.354	81.319	24
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	11.048	17.993	-	-	11.720	17.321	6.273	57
	Erario c/rit.su redditi lav.dipend.1004	10.842	9.640	-	-	11.714	8.768	2.074-	19-
	Erario c/IRES	-	29.019	28.818-	-	-	201	201	-
	Erario c/imposte sostit.su t.f.r.	-	2.847	-	-	2.675	172	172	-
	Irpef su T.F.R.	29.044	14.705	-	-	29.044	14.705	14.339-	49-
	Deb.x addiz.Irpef regionale	31.842	30.680	-	-	36.277	26.245	5.597-	18-



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Deb.x addiz.irpef comunale	10.111	11.034	-	-	12.048	9.097	1.014-	10-
	Deb.x addiz.irpef com.in corso	4.435	4.416	-	-	4.435	4.416	19-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	984.286	928.916	28.818-	-	1.043.062	841.321	142.965-	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	Debiti v/so inps	70.413	1.319.525	-	-	1.311.928	78.010	7.597	11
	Debiti v/so inps CO,CO.PRO.	595	9.349	-	-	8.702	1.242	647	109
	Debiti v/so inail	-	21.854	-	-	-	21.854	21.854	-
	Debiti v/Inps x tfr Archeo	12.396	-	-	-	-	12.396	-	-
	INPS c/ferie e permessi	5.193	20.241	-	-	5.193	20.241	15.048	290
	INAIL c/ferie e permessi	685	3.046	-	-	685	3.046	2.361	345
	Enti previdenziali vari	-	17.967	-	-	-	17.967	17.967	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	89.282	1.391.982	-	-	1.326.508	154.755	65.473	
<i>altri debiti</i>									
	Fatture da emettere v/clienti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Debiti v/organizz.sindaca ll	1.044	14.356	-	-	14.350	1.050	6	1
	Debiti v/so Amministratori	1.460	21.892	-	-	19.601	3.751	2.291	157
	Debiti v/Neos x cess.1/5	239	2.868	-	-	2.868	239	-	-
	Debiti v/Carifin x cess.1/5	314	5.341	-	-	5.220	435	121	39
	Debiti v/Futuro x cess.1/5	381	16.074	-	-	16.212	243	138-	36-
	Debiti v/Pitagora x cess.1/5	658	5.449	-	-	5.770	337	321-	49-
	Debiti v/Presitalia x cess.1/5	258	3.096	-	-	3.096	258	-	-



Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti v/Races x cess.1/5	214	2.996	-	-	2.996	214	-	-
	Debiti v/Fiditalia x cess.1/5	85	3.360	-	-	3.360	85	-	-
	Debiti v/Unifin x cess.1/5	1.334	13.904	-	-	14.167	1.071	263-	20-
	Debiti x carta di credito	-	3.175	-	-	3.175	-	-	-
	Debiti v/Sigla Finanz. x cess.1/5	-	2.120	-	-	1.855	265	265	-
	Debiti v/Apulia prontopreslit x cess.1/5	431	6.415	-	-	6.600	246	185-	43-
	Debiti v/Barclays x cess.1/5	2.052	24.250	-	-	24.400	1.902	150-	7-
	Debiti v/banca IFIS x cess.1/5	240	2.880	-	-	2.880	240	-	-
	Debiti v/Personal Finance x cess.1/5	555	6.660	-	-	6.660	555	-	-
	Debiti v/Fondo Est	996	2.774	-	-	2.810	960	36-	4-
	Debiti diversi verso terzi	2.556	-	-	-	2.520	36	2.520-	99-
	Debiti vs Fondo Fonte	29.207	39.101	-	-	38.245	30.063	856	3
	Debiti x sentenza 569/2007	350	4.200	-	-	4.200	350	-	-
	Debiti vs Fondo Alleata Previdenza	1.944	1.377	-	-	1.944	1.377	567-	29-
	Altri debiti v/so Amministratori	938	467	-	-	938	467	471-	50-
	Debiti vs Fondo Mediolanum Vita	405	405	-	-	405	405	-	-
	Debiti v/Family Credit x cess.1/5	242	2.904	-	-	2.904	242	-	-
	Debiti v/IBL x cess.1/5	133-	133	-	-	-	-	133	100-
	Debiti v/AgosDucato x cess.1/5	215	2.580	-	-	2.580	215	-	-
	Debiti x A.F. causa sep.	135	1.538	-	-	1.552	121	14-	10-
	Debiti v/BNL finance	400	14.372	-	-	14.572	200	200-	50-
	Debiti vs Fondo Previras	485	492	-	-	485	492	7	1

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti x F.do Previdal	4.599	8.416	-	-	7.599	5.416	817	18
	Debiti x tratt.esec.644/2014	-	3.695	-	-	3.410	285	285	-
	Amministratori c/arrotondamenti	1	2	-	-	2	1	-	-
	Debiti v/Unicredit SpA	262	3.144	-	-	3.144	262	-	-
	Donazione famiglia Satta	-	2.612	-	-	2.612	-	-	-
	Debiti v/Santander Consumer x cess 1/5	-	3.647	-	-	3.126	521	521	-
	Donazione solidale	-	1.380	-	-	1.380	-	-	-
	Debiti vs Fideuram Vita SpA	-	465	-	-	-	465	465	-
	Impiegati c/retribuzioni	84.894	613.567	-	-	645.023	53.438	31.456-	37-
	Operai c/retribuzioni	175.155	1.824.478	-	-	1.828.579	171.054	4.101-	2-
	Debiti v/eredi dei dipendenti	-	9.689	-	-	9.689	-	-	-
	Personale c/arrotondamenti	6	106	-	-	113	1-	7-	117-
	Operai c/ferie e permessi	10.052	42.413	-	-	10.052	42.413	32.361	322
	Impiegati c/ferie e permessi	7.631	27.963	-	-	7.631	27.963	20.332	266
	Altri debiti v/so impiegati	335	10.517	-	-	335	10.517	10.182	3.039
	Altri debiti v/so operai	3.700	143	-	-	3.700	143	3.557-	96-
	Totale	333.640	2.757.416	-	-	2.732.760	358.296	24.656	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.



Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	3.865	3.865
Risconti passivi	245.913	(9.707)	236.206
Totale ratei e risconti passivi	245.913	(5.842)	240.071

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto; gli importi di cui ai risconti passivi, in particolare, si riferiscono alle quote residue dei ricavi di competenza degli anni successivi a quello di ottenimento del contributo ricevuto dal Ministero dello Sviluppo Economico per l'attuazione del programma agevolato ex L.488/92 inerente la costruzione del fabbricato strumentale, sede operativa della Multiss S.p.A. ed imputato in relazione al periodo di ammortamento dello stesso bene. Si evidenzia che il risconto relativo ha una durata residua pari a 24 anni.

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi bancari che avranno manifestazione numeraria nel primo trimestre dell'esercizio successivo.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	3.866
	Risconti passivi pluriennali	236.206
	Arrotondamento	1-



Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Totale		240.071

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Introduzione

La tabella successiva mostra il dettaglio della composizione delle principali voci di cui alla voce A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni ed A5 Altri ricavi e proventi con l'indicazione della variazione assoluta e percentuale rispetto all'esercizio precedente:

Commento

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		Prestazioni di servizi su determinazione	190.184	190.184	-
		Prestazioni di servizi	6.406.258	6.406.258	-
		Ricavi da rivalsa	34.981	34.981	-
		Prestazioni di servizi straord.	118.165	118.165	-
		Rivalsa rifornimento carburante	177.240	177.240	-
		Arrotondamento	1	1	-
		Totale	6.926.829	6.926.829	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>				
		Contributi in conto impianti	9.707	9.707	-
		Totale	9.707	9.707	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Sopravvenienze attive non imponibili	1.211	1.211	-
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	9.467	9.467	-
		Arrotondamenti attivi	2	2	-
		Altri ricavi e proventi	59.117	59.117	-
		Plusvalenze da alienazione cespiti	13.051	13.051	-
		Arrotondamento	1	1	-
		Totale	82.849	82.849	

In merito alla tabella precedente per maggiore specificazione si precisa che:

- i contributi in conto esercizio, iscritti nella voce A5, per euro 9.707, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale, di cui alla legge 488/92, commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione;
- le sopravvenienze attive non imponibili, per euro 1.211, sono riferite ad un rimborso di imposte ottenuto su una cartella relativa ad anni precedenti in parte sgravata a seguito di definizione con Agenzia Entrate;

- le sopravvenienze attive da gestione ordinaria, per complessive euro 9.467, sono relative a note di credito da fornitori diversi non rilevabili nel corso dell'esercizio precedente per euro 325; rimborsi Inps per rettifiche su contributi degli anni 2015 per euro 500, sopravvenienze da riconciliazione tfr aziendale e rilevazione per singolo dipendente per euro 2.700 e da sopravvenienza/insussistenza debiti diversi per euro 5.914;
- gli altri ricavi e proventi, per euro 59.117, sono relativi a rimborsi inail ai sensi dell'art.70 T.U.1124/65 per euro 24.051, ad altri rimborsi assicurativi per euro 4.527, a rimborsi per cariche pubbliche elettive di dipendenti per euro 1.178, nonché a rimborsi spese legali risarciti da un dipendente a seguito di definizione cause di lavoro per euro 2.627; e rimborsi/risarcimenti richiesti ai dipendenti per danni (agli autocarri) e multe (violazione ai codici della strada) a questi imputati per comportamento negligente per euro 12.234, ed infine a rimborsi da Fondirigente per corsi di formazione parzialmente finanziati;
- le plusvalenze da alienazione per euro 13.051 sono relative alla cessione dell'unica autovettura aziendale precedentemente in uso al direttore generale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Non si fornisce suddivisione dei ricavi per area geografica in quanto non significativa. Sono interamente realizzati nell'ambito della nuova definizione territoriale della provincia di Sassari.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nelle tabelle successive vengono mostrati i dettagli delle singole categorie di costo:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali per lav.straord.	22.682	25.912	(3.230)	(12)
		Acquisti materiali di cons.su determ.	25.448	38.007	(12.559)	(33)
		Acquisti materiali di consumo	257.845	207.579	50.266	24
		Rifornimenti centrali termiche	696.399	926.040	(229.641)	(25)
		Componenti impianti	29.657	26.313	3.344	13
		Acq.materiali di consumo a rivalsa	26.305	24.388	1.917	8
		Acquisto beni strumentali < 516,46 euro	12.739	6.660	6.079	91



Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Telefoni cellulari	1.372	1.045	327	31
		Attrezzatura minuta	22.126	9.669	12.457	129
		Materiali manutenzione fabbricati	77	475	(398)	(84)
		Cancelleria varia	5.644	6.355	(711)	(11)
		Costi generali	421	75	346	461
		Costi indeducibili	48	45	3	7
		Carburanti e lubrificanti automezzi	130.773	119.502	11.271	9
		Carburanti e lubrificanti	4.896	3.852	1.044	27
		Indumenti di lavoro	2.200	7.636	(5.436)	(71)
		Dolazioni di Protezione Individuali	33.007	14.462	18.545	128
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		Totale	1.271.638	1.418.014	(146.376)	

Le spese per materiali di consumo sono rappresentate da costi per l'acquisto di materie prime necessarie per gli interventi nelle scuole, nelle strade, interventi di disinfestazione, e gestione delle centrali termiche.

La voce di maggior rilievo della categoria B6 attiene alle spese di rifornimenti di carburante per il funzionamento delle centrali termiche degli istituti scolastici e degli edifici condotti/gestiti dalla società.

Le rimanenze finali di rifornimento di carburante attengono a tale voce di costo.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B7 Costi per servizi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Trasporti	6.845	5.657	1.188	21
		Visite fiscali	560	128	432	337
		Prestazioni di terzi	112.121	259.965	(147.844)	(57)
		Prestazioni di terzi a rivalsa	8.677	9.912	(1.235)	(12)
		Costo D.lgs.81/2008	15.434	12.011	3.423	28
		Costi di smaltimento	20.906	16.854	4.052	24
		Quota associativa Confservizi	1.000	1.000	-	-
		Assicurazione RCT amministratori	5.096	4.980	116	2
		Costi Ispesl	8.239	954	7.285	764
		Prestazioni di terzi su determinazione	24.169	15.520	8.649	56
		Prestazioni di terzi su lav.str.	4.700	4.435	265	6
		Rimborso spese legali	4.904	-	4.904	-
		Assistenza software	3.309	3.653	(344)	(9)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese telefoniche ordinarie	6.248	7.960	(1.712)	(22)
		Spese telefonia mobile	20.642	18.762	1.880	10
		Servizio manut.opere e gest.impianti	170	370	(200)	(54)
		Energia elettrica	16.357	17.760	(1.403)	(8)
		Acqua	344	229	115	50
		Pulizia locali	4.050	2.700	1.350	50
		Manutenzione attrezzature	4.577	3.090	1.487	48
		Manutenzione macch.eletr.x uffici	676	1.664	(988)	(59)
		Canoni di manutenzione attrezzature	15	79	(64)	(81)
		Manutenzione macchinari propri	19.740	16.088	3.652	23
		Premi di assicurazione automezzi	7.739	8.800	(1.061)	(12)
		Assicurazioni RCT kasko	3.716	3.187	529	17
		Spese di manut.automezzi propri	58.441	33.943	24.498	72
		Spese di manutenz.altri automezzi propri	336	4.702	(4.366)	(93)
		Spese di manutenzione automezzi di terzi	15.531	13.608	1.923	14
		Assicurazione RCT	36.730	23.494	13.236	56
		Assicurazioni infortuni conducenti	8.434	10.720	(2.286)	(21)
		Polizza fidejussoria	71	313	(242)	(77)
		Premi di assicuraz.autov.e veic.ded.100%	56.473	51.233	5.240	10
		Consulenze Amministrative e Fiscali	12.168	6.760	5.408	80
		Costi per progettazione	27.404	-	27.404	-
		Consulenze .Legali	10.764	1.248	9.516	762
		Costi per contenzioso	8.970	-	8.970	-
		Consulenze Notarili	2.121	100	2.021	2.021
		Compensi amministr. co.co.co.	37.483	30.396	7.087	23
		Rimb.sp.Km amministratori	3.306	11.033	(7.727)	(70)
		Compensi sindaci profess.	25.553	27.520	(1.967)	(7)
		Contrib.previd.affidenti	6.233	4.762	1.471	31
		Pubblicità, inserzioni e affissioni ded.	1.202	200	1.002	501
		Spese di ospitalità	67	978	(911)	(93)
		Spese postali	1.141	2.029	(888)	(44)
		Rimborsi chilom. dipendenti	12.511	5.549	6.962	125



Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Partecipazione a corsi	34.030	5.922	28.108	475
		Commissioni e spese bancarie	3.708	2.769	939	34
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	662.912	653.038	9.874	

La voce più significativa è relativa alle prestazioni di terzi, le quali rappresentano i costi sostenuti dall'azienda per l'esecuzione di servizi straordinari non compresi nei contratti di servizio di manutenzione ordinaria. Comprendono altresì costi relativi agli interventi specialistici di manutenzione e revisione sugli impianti anticendio, condizionamento e riscaldamento degli edifici di proprietà dei soci, condotti/gestiti dalla società.

Di particolare rilievo le spese di manutenzione sugli automezzi/autocarri propri incrementatesi ulteriormente rispetto all'esercizio precedente e conseguenti all'età del parco mezzi. A tale motivo la società nel corso dell'esercizio ha avviato un'importante riqualificazione dello stesso con l'acquisizione di nuovi mezzi.

Nei costi del servizio Dlgs.81/08 sono comprese le spese per la gestione della sicurezza, nonché tutti i costi conseguenti gli adempimenti previsti dallo stesso decreto, quali nomina del medico, visite mediche periodiche ecc..

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B8 Costi per godimento beni di terzi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Noleggi	26.845	4.583	22.262	486
		Noleggi su o.l.	260	10.015	(9.755)	(97)
		Noleggi su determinazione	5.869	460	5.409	1.176
		Fitti Passivi ded.100%	17.402	17.547	(145)	(1)
		Canoni noleggio attrezzature ded. 100%	3.265	3.177	88	3
		Canoni di locazione software	3.824	5.167	(1.343)	(26)
		Licenze d'uso	-	431	(431)	(100)
		Arrotondamento	1	-	1	
		Totale	57.466	41.380	16.086	

I fitti passivi attengono ai costi per la locazione degli uffici di Olbia e Tempio inclusi i costi accessori.

I costi software sono costituiti dai canoni di locazione per i programmi relativi alla contabilità generale ed alla elaborazione degli stipendi.

I noleggi sono rappresentati dalle spese per acquisizione/godimento di beni necessari per l'espletamento di servizi affidati dalla provincia alla Multiss laddove per tali servizi si rendano necessarie saltuariamente attrezzature particolari non disponibili in azienda. Si rileva un incremento rispetto all'anno precedente in considerazione dell'incremento degli ordinativi di lavoro dovuto in particolare alla attività di manutenzione ordinaria e pulizia dei fiumi.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce di conto economico B9 Costi per il personale:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
------	-------------	-----------	------	------	------------------	-----------

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	Salari e stipendi					
		Retribuzioni lorde dipendenti impiegati	810.134	789.770	20.364	3
		Retribuzioni lorde dipendenti operai	2.269.092	1.925.969	343.123	18
		Acc.to ferie non godute impiegati	34.777	7.631	27.146	356
		Acc.to ferie non godute operai	35.600	10.052	25.548	254
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	3.149.602	2.733.422	416.180	
b)	Oneri sociali					
		Contributi INPS impiegati	244.248	231.867	12.381	5
		Contributi INPS operai	680.601	576.782	103.819	18
		Qu.as.	350	350	-	-
		Quadrifor	50	50	-	-
		Ass.ne F.do Previdai	5.600	4.000	1.600	40
		Oneri fondo Est	9.870	10.440	(570)	(5)
		Premlo Inail impiegati	10.754	6.177	4.577	74
		Premio Inail operai	151.162	134.522	16.640	12
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	1.102.634	964.188	138.446	
c)	Trattamento di fine rapporto					
		Acc.to T.F.R. impiegati	57.128	61.352	(4.224)	(7)
		Acc.to T.F.R. operai	156.937	156.690	247	-
		Rivalutaz.T.F.R. anno prec. impiegati	851	714	137	19
		Rivalutaz.T.F.R. anno prec. operai	3.326	3.110	216	7
		Totale	218.242	221.866	(3.624)	
e)	Altri costi per il personale					
		Contributi Fondo Fonte	15.398	15.171	227	1
		Indennità mensa impiegati	13.671	10.962	2.709	25
		Indennità mensa operai	10.054	11.231	(1.177)	(10)
		Totale	39.123	37.364	1.759	

Tali costi comprendono le retribuzioni del dirigente, degli impiegati e degli operai comprensivi dell'accantonamento per ferie non godute. Gli oneri sociali rappresentano i contributi dei dipendenti assunti che non rientrano nell'applicazione delle leggi agevolative. Gli altri costi rappresentano sostanzialmente l'indennità sostitutiva di mensa per i dipendenti nonché i contributi del Fondo Fonte (fondo volontario).

L'incremento di tali componenti di costi rispetto all'anno precedente è da imputare al venir meno del periodo di cassa integrazione di cui si è usufruito nel corso del 2015, dal 1 gennaio al 31 maggio. Di conseguenza sono aumentate le voci di costo relative alle retribuzioni per operai e per oneri sociali inps.



La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B10 Ammortamenti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to civilist. altre spese pluriennali	24.971	27.286	(2.315)	(8)
		Totale	24.971	27.286	(2.315)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti civilistici fabbric. strumentali	35.450	35.450	-	-
		Amm.ti civilistici macchinari automatici	2.895	9.559	(6.664)	(70)
		Amm.ti civilistici attrezzatura	32.203	32.949	(746)	(2)
		Amm.ti civilistici Dotaz.Protez.Indiv.	120	120	-	-
		Amm.ti civilistici mobili e arredi	9.223	13.265	(4.042)	(30)
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	3.064	4.381	(1.317)	(30)
		Amm.ti civilistici costruzioni leggere	70	70	-	-
		Amm.ti automezzi	-	7.075	(7.075)	(100)
		Amm.ti civilistici autocarri	41.024	20.862	20.162	97
		Amm.ti civilistici telefonia mobile	88	73	15	21
		Arrotondamento	1	1	-	-
		Totale	124.138	123.805	333	

Gli ammortamenti sono calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale dei cespiti ai quali si riferiscono ed applicando le normali aliquote. Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate svalutazioni.

La tabella successiva evidenzia la voce B11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali comp.impianti	(2.091)	(814)	(1.277)	157
		Rimanenze finali rifornim.di carburante	(169.522)	(253.480)	83.958	(33)
		Rim.finali materiali x disinfestazione	(14.311)	(11.018)	(3.293)	30
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(18.614)	(22.002)	3.388	(15)
		Rimanenze iniziali comp.impianti	1.140	984	156	16
		Rimanenze iniziali riforn.carburante	253.480	238.166	15.314	6

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Rimanenze iniziali di mat disinfestazion	11.018	-	11.018	-
		Rimanenze iniziali di mat.prime suss e c	22.002	22.034	(32)	-
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	83.103	(26.131)	109.234	

La successiva tabella evidenzia il dettaglio della voce B12 Accantonamenti per rischi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>				
		Acc.to altri fondi rischi	81.021	81.021	-
		Totale	81.021	81.021	

La voce accoglie l'accantonamento effettuato nell'esercizio sulla base di una valutazione di dettaglio dei crediti commerciali. Tale stanziamento è stato effettuato nel 2016 attraverso l'analisi puntuale dei singoli crediti anche in funzione delle contestazioni in corso. La stima è basata su presupposti ragionevoli, utilizzando tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione. Si segnala in ossequio a quanto consentito dalla normativa fiscale che la quota eccedente la parte deducibile oltre lo 0,50% verrà fiscalmente ripresa.

La successiva tabella evidenzia il dettaglio della voce B14 Oneri diversi di gestione:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Multe varie automezzi	191	602	(411)	(68)
		Tasse di circolazione automezzi	334	360	(26)	(7)
		Oneri per sinistri	2.889	820	2.069	252
		Tasse circolaz. autoveh. e veic. ded. 100%	2.097	2.202	(105)	(5)
		Spese di viaggio	8.422	2.913	5.509	189
		Valori bollati	1.370	1.908	(538)	(28)
		Imposta sugli immobili	9.703	9.703	-	-
		Diritti camerali	1.559	1.393	166	12
		Imposta di registro e concess. govern.	358	520	(162)	(31)
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	6.976	6.782	194	3
		Altre imposte e tasse deducibili	1.819	1.819	-	-
		Spese, perdite e sopravv. passive ord.	2.245	101.545	(99.300)	(98)
		Sanzioni su tributi	41.697	31.065	10.632	34
		Contributi associativi	1.730	1.730	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.605	1.490	115	8
		Arrotondamenti passivi diversi	45	-	45	-
		Imposte e tasse esercizi precedenti	-	2.881	(2.881)	(100)
		Diritti di segreteria	60	1.363	(1.303)	(96)
		Minusval. da alienaz./eliminaz. cespiti	10.587	-	10.587	-
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	93.688	169.095	(75.407)	

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra debiti verso banche ed altre fattispecie. In particolare gli interessi passivi bancari si riferiscono agli interessi maturati su importi di anticipazioni (sul conto anticipo fatture clienti Amministrazioni Provinciali) da parte della Banca Nazionale del lavoro.

Commento

Rispetto all'anno precedente da segnalare la maggiore incidenza sia degli interessi passivi bancari a seguito di un maggior ricorso alle anticipazioni di fatture, sia di interessi passivi commerciali riaddebitati e rifatturati dai clienti in relazione a ritardi e dilazioni di pagamento.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	18	68	(50)	(74)
		Interessi attivi diversi	1	-	1	-
		Arrotondamento	1	-	1	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	20	68	(48)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi bancari	25.580	24.852	728	3
		Interessi su tributi	7.656	5.337	2.319	43
		Interessi su t.f.r.	-	45	(45)	(100)
		Arrotondamento	-	1	(1)	(100)
		Interessi passivi commerciali	6.466	32	6.434	20.106
		Totale	39.702	30.267	9.435	

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2014	Es. 2015	Es. 2016	Es. 2017	Oltre
IRES	27,50%	27,50%	27,50%	24,00%	24,00%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Commento

INFORMATIVA SU PERDITE FISCALI E DETTAGLIO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>imposte anticipate</i>									
	Cred.x Ires antic. oltre es.	78.814	-	-	-	78.814	-	78.814-	100-
	Cred.x Ires antic. entro es.	-	78.814	-	-	39.339	39.475	39.475	-
	Totale	78.814	78.814	-	-	118.153	39.475	39.339-	

ANNO	REDDITO	PERDITA FISCALE COMPENSABILE	REDDITO IMPONIBILE	PERDITA RESIDUA FISCALE	IMPOSTE ANTICIPATE CE 22.c) O 22.c-bis)	CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE S.P.C.II.4ter)	IRES CE 22.a	COEFF DI UTILIZZO IMPOSTE
2014			-	434.236,20	119.414,96	119.414,96	0	
2015	132.307,61	132307,61X80%=-	132307,61-105	434236,20-105	(105846,09/434236,20) x119414,96=-	119.414,96-29.107,67=-	26.461,52*27,50%=-	105.846,09:434.236,20=-
	132.307,61	105.846,09	26.461,52	328.390,11	29.107,67	90.307,28	7276,918699	24,38%
2016	178.813,27	178813,27X80%=-	178813,27-143050,62=-	434236,20-105846,09-143050,62=-	(143050,62/434236,20) x119414,96=-	119.414,96-29.107,67-11493,65-39338,92=-	35762,65*27,50%=-	143050,62:434.236,20=-
	178.813,27	143.050,62	35.762,65	185.339,49	39.338,92	39.474,71	9.834,73	32,94%

ANNO	importo perdita fiscale		aliquota	Imp anticip cred residuo	
2014	434.236,20		27,50%	119.414,96	
2014	434.236,20		27,50%	119.414,96	
2015	328.390,11		27,50%	90.307,28	a)
2015 ric	328.390,11		24,00%	78.813,63	b)
2015: differenza x adeguamento credito residuo nuova aliq.				11.493,65	a)-b)
2015 (rettifica di imposte anticipate)					
fondo adeguato al 31.12.2015 €				78.813,63	

Commento

Le tabelle precedenti mostrano le informative sulle perdite fiscali ed il dettaglio delle differenze temporanee. In particolare si evidenzia la differenza di ricalcolo delle imposte anticipate ad effetto della nuova aliquota fiscale ires prevista per l'anno 2017 la quale ha comportato il necessario adeguamento del credito fiscale per imposta anticipata già a far data dall'esercizio precedente.

Tale effetto è stato indicato in conto economico attraverso l'imputazione della quota di imposte anticipate per Ires per l'esercizio di competenza (euro 38.339). In conseguenza è stato adeguato il credito residuo recuperabile nei futuri esercizi pari ad euro 39.475 in quanto si ritiene che, nel rispetto di quanto stabilito dal Documento OIC n.25, sia confermata la ragionevole certezza di conseguire nel futuro redditi imponibili sufficientemente capienti. In merito alla ragionevole certezza si precisa che la stessa è supportata dalla disponibilità di un budget 2017 che prevede risultati in grado di assicurare il rispetto di tale criterio.

Si sottolinea quindi il fatto che alla data del presente esercizio sono state riassorbite imposte anticipate pari al 67% circa dello stanziamento iniziale.

Riassorbimento imposte anticipate

anno	importo originario	importo utilizzato	% riassorbimento
2015	119.414,96	40.601,32	34%
2016		39.338,92	33%
Totale		79.940,24	67%

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in



evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Per quanto non specificato nella relazione sulla gestione al presente bilancio, si segnala come l'analisi ed il confronto fra le diverse aree informative del prospetto di RF (A, B, C) tra il presente ed il precedente esercizio, mette in luce una significativa riduzione delle esigenze finanziarie derivanti in particolare dai flussi del circolante netto. Tale area di gestione infatti ha ridotto notevolmente il suo impatto più che dimezzandosi rispetto al 2015. Peraltro nel corso del 2016 tale area si conferma invece come "fonte" a motivo del combinato effetto del decremento dei crediti verso clienti e della forte riduzione degli incrementi di impieghi per altro circolante netto (crediti vs controllanti, crediti e debiti tributari e vs istituti di previdenza).

Le necessità e i maggiori utilizzi dal punto di vista finanziario sono da mettere in relazione alla sezione B, relativa alle attività di investimento. L'Azienda ha infatti dovuto far fronte, come messo in evidenza nelle altre sezioni della presente nota, ad un processo di rinnovamento del parco autocarri e mezzi funzionali, nel complesso quindi tale area ha causato impieghi per circa 219ME. In merito alla sezione C, circa i flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento, si segnala unicamente l'effetto di rientro ed "impiego" finanziario dovuto alla riduzione delle posizioni nei confronti della banca di riferimento, originate dalla gestione del conto anticipi fatture.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	23	100	125

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state rilevate diverse cessazioni ed inoltre alcuni passaggi da contratti a tempo pieno a contratti a tempo parziale. Tali modifiche, espresse in termini di ULA, hanno determinato nel complesso una riduzione del numero medio totale dipendenti da 133 del precedente esercizio a 125.



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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.483	25.553

Commento

Nel corso del 2016 sono stati attribuiti all'Organo amministrativo compensi per euro 37.483 ed all'Organo di controllo, Collegio Sindacale, incaricato anche della revisione legale dei conti, sono stati riconosciuti compensi per euro 25.553.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società la revisione legale del consuntivo 2016 è stato incaricato il dott. Giovanni Melchiorre Lai.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il capitale sociale è rappresentato esclusivamente da azioni ordinarie.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.



Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

I corrispettivi riconosciuti dall'Ente Socio in qualità di Ente Committente alla Multiss S.p.A. per l'esecuzione delle attività affidate sono determinati a norma dell'art.1 c.553 della L.147/2013 e cioè avendo come parametri di riferimento i prezzi di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.



Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

La Multiss SpA è soggetta, da parte dell'Ente Provincia di Sassari quale socio unico, al controllo analogo nel rispetto della normativa e giurisprudenza comunitaria in materia di affidamenti a soggetti in house (direttiva 2014/24/UE).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 8.801 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Sassari, 30.05.2017

Il Consiglio di Amministrazione

Luciano Mura

Maria Simona Mutzu

Giuseppe Masala

