



BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2015

***Consiglio di Amministrazione
28 aprile 2016***

Società con Socio unico
Via V.M. Stampacchia, n. 17 - 73100 LECCE
Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.
Registro delle Imprese di Lecce - Cod. Fisc. e P.Iva 03423780752
R.E.A. 221346
Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Lecce

LUIPAE SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITO MARIA STAMPACCHIA N.17 LECCE (LE)
Codice Fiscale	03423780752
Numero Rea	- 221346
P.I.	03423780752
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	812999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI LECCE

Gli importi presenti sono espressi in Euro

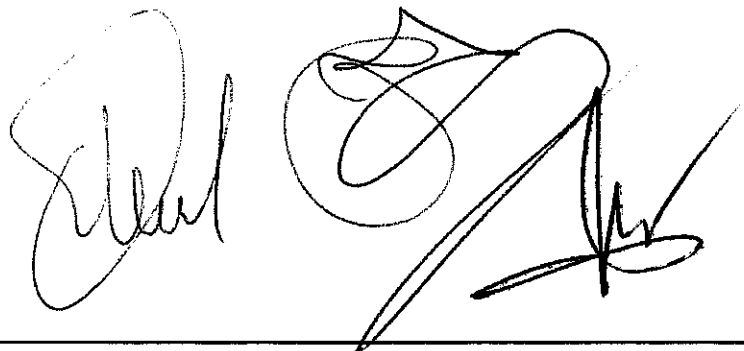
Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	298.029	322.604
Totale immobilizzazioni immateriali	298.029	322.604
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.325.010	4.325.010
2) impianti e macchinario	5.202	13.505
3) attrezzature industriali e commerciali	30.674	35.765
4) altri beni	68.776	53.907
Totale immobilizzazioni materiali	4.429.662	4.428.187
Totale immobilizzazioni (B)	4.727.691	4.750.791
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.713	11.647
Totale rimanenze	15.713	11.647
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.848.429	1.854.490
Totale crediti verso clienti	1.848.429	1.854.490
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.982.124	2.997.627
Totale crediti verso controllanti	1.982.124	2.997.627
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15	8
Totale crediti tributari	15	8
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.307	289.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	197.042	10.289
Totale crediti verso altri	316.349	299.351
Totale crediti	4.146.917	5.151.476
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	109	4.451
3) danaro e valori in cassa	65	434
Totale disponibilità liquide	174	4.885
Totale attivo circolante (C)	4.162.804	5.168.008
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	64.245	100.741
Totale ratei e risconti (D)	64.245	100.741
Totale attivo	8.954.740	10.019.540
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-

III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	1.045	-
V - Riserve statutarie	0	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	19.846	-
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	19.846	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.090	20.891
Utile (perdita) residua	9.090	20.891
Totale patrimonio netto	79.981	70.894
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	48.904	48.904
Totale fondi per rischi ed oneri	48.904	48.904
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.526.009	1.540.707
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	831.236	398.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	130.406	190.209
Totale debiti verso banche	961.642	588.862
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.398	-
Totale acconti	216.398	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	772.035	652.563
Totale debiti verso fornitori	772.035	652.563
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.267	194.753
Totale debiti verso controllanti	143.267	194.753
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.390.728	2.931.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.573	39.465
Totale debiti tributari	1.502.301	2.971.105
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	789.841	854.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	129.523	64.254
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	919.364	919.218
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	898.214	793.011
Totale altri debiti	898.214	793.011
Totale debiti	5.413.221	6.119.512
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.886.625	2.239.523
Totale ratei e risconti	1.886.625	2.239.523
Totale passivo	8.954.740	10.019.540

Conti Ordine

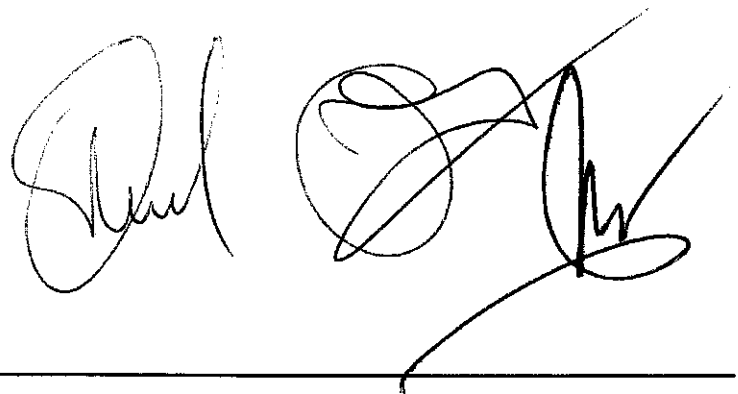
	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Altri rischi		
crediti ceduti	1.499.992	1.499.059
Totale altri rischi	1.499.992	1.499.059
Totale rischi assunti dall'impresa	1.499.992	1.499.059
Totale conti d'ordine	1.499.992	1.499.059



Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.577.530	9.666.071
5) altri ricavi e proventi		
altri	50.759	59.931
Totale altri ricavi e proventi	50.759	59.931
Totale valore della produzione	9.628.289	9.726.002
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225.035	254.610
7) per servizi	465.805	488.200
8) per godimento di beni di terzi	131.059	63.510
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.945.768	5.934.926
b) oneri sociali	1.892.884	1.843.918
c) trattamento di fine rapporto	437.276	445.943
e) altri costi	24.548	44.953
Totale costi per il personale	8.300.476	8.269.740
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.574	24.596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.290	22.127
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.864	46.723
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.066)	2.890
14) oneri diversi di gestione	239.270	240.878
Totale costi della produzione	9.407.443	9.366.551
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	220.846	359.451
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74	10.063
Totale proventi diversi dai precedenti	74	10.063
Totale altri proventi finanziari	74	10.063
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	228.250	219.031
Totale interessi e altri oneri finanziari	228.250	219.031
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(228.176)	(208.968)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	64.049	112.793
Totale proventi	64.049	112.793
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	4.173
altri	4.643	111.352
Totale oneri	4.643	115.525
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	59.406	(2.732)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	52.076	147.751
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.986	126.860

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.986	126.860
23) Utile (perdita) dell'esercizio	9.090	20.891

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, positioned above a horizontal line.

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

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

La società svolge l'attività di gestione ed erogazione di servizi pubblici esclusivamente per conto del socio unico Comune di Lecce.

Criteri di redazione bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile interpretata ed integrata dai principi contabili elaborati dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come modificati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) e dai documenti emessi dall'OIC. In mancanza, ove applicabili, si è fatto riferimento ai principi contabili emessi dall'International Accounting Standard Board (Ias - Ifrs).

Ai sensi dell'art. 2423 del c.c. il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale, predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c., e dal Conto economico, elaborato in base allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c., dalla presente Nota integrativa, contenente le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e dalla Relazione sulla gestione, prevista dall'art. 2428 c.c., alla quale si rinvia per quanto riguarda le informazioni sulla natura dell'attività d'impresa ed i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nel rispettare gli schemi di bilancio, si è riprodotta esattamente la numerazione delle voci ivi prevista. Per le voci contrassegnate da numeri arabi prive di valore, anche nel precedente esercizio, la numerazione progressiva non è rispettata.

Laddove è stato necessario e possibile, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate e rese comparabili.

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari di alcun genere nel corso dell'esercizio, pertanto, non è dovuta alcuna delle informazioni previste dall'articolo 2427-bis del Codice Civile.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 sono stati rispettati i principi, contenuti nel secondo comma dell'art. 2423 c.c. della chiarezza, della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative, opportunamente integrate ed interpretate dai Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come modificati dai documenti dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti ed applicabili, dai principi contabili internazionali (IFRS).

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

I criteri di valutazione adottati non sono difformi da quelli dell'esercizio precedente come disposto al n. 6 dell'art. 2423 bis, Codice Civile e non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, e dell'art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile.

In particolare, nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i seguenti criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione rettificato dalle quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse, e con il consenso del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono stati capitalizzati ed iscritti nella voce delle altre immobilizzazioni solo se non separabili dagli stessi beni; in caso contrario sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali nella specifica categoria di appartenenza. La procedura di ammortamento delle spese capitalizzate tiene conto del minor periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di disponibilità del bene cui si riferiscono.

Eventuali immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo le regole precedenti, sono iscritte a tale minore valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che avevano determinato le svalutazioni, si ripristinano i valori originari.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri. Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che hanno determinato le stesse.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote contenute nel D.M. 31.12.1988 ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie annuali ridotte del 50%, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti (manutenzione straordinaria) degli immobili e degli impianti sono capitalizzate nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non evidenziano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico.

Le attrezzature minute ed altri beni di rapido consumo di valore unitario non superiore a euro 516,46 sono rilevati tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzati sulla base di quanto su esposto.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni costituenti immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o al loro minor valore risultante alla data di chiusura dell'esercizio, determinato da una perdita di valore durevole nel tempo. Quest'ultimo minor valore non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata. Gli altri titoli immobilizzati sono destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto tenendo conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo sono valutate al minore valore tra il costo di acquisto, calcolato con il metodo della specifica identificazione del costo, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante accantonamenti, in apposito fondo svalutazione crediti, quantificati tramite l'analisi dei singoli crediti a cui gli stessi si riferiscono.

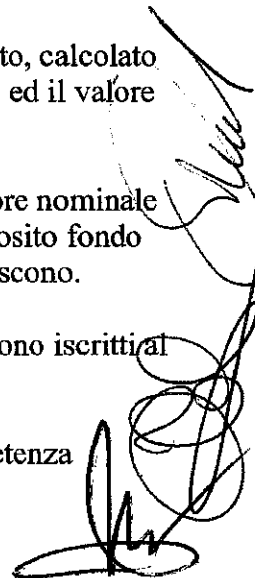
Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i depositi bancari e postali sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati su base temporale in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza economica e della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Trattamento di fine rapporto



Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31 dicembre 2014 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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Dal 1° gennaio 2007, per effetto delle disposizioni contenute nella legge 27 dicembre 2006, n. 296, art. 1 commi 755, non sono operati ulteriori accantonamenti.

Debiti

Sono esposti al valore nominale.

Imposte correnti sul reddito d'esercizio

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nell'ambito della situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta all'attivo dello stato patrimoniale sotto la voce "crediti tributari", mentre, quella a debito, sotto la voce "debiti tributari".

Imposte anticipate e differite sul reddito d'esercizio

Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvengono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti, nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Di converso, i debiti per imposte differite non sono iscritti qualora vi siano scarse probabilità che la passività corrispondente possa manifestarsi.

Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge.

Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente rispettivamente nella voce "crediti per imposte anticipate" e "fondi per rischi ed oneri". Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio".

Costi e ricavi

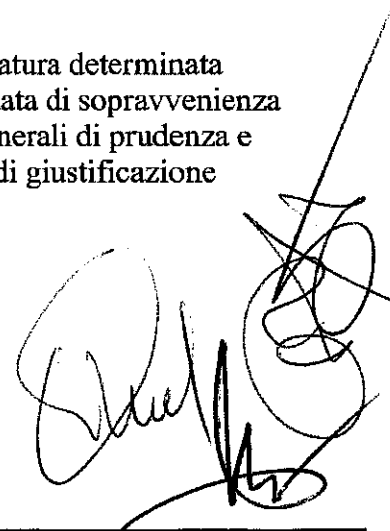
Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Conti d'ordine

Gli impegni, i rischi, le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Fondi rischi ed oneri

La voce accoglie gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata esistenza certa (fondi oneri) o probabile (fondi rischi) indeterminati solo nella data di sopravvenienza o nell'ammontare. 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.

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The signature is highly cursive and difficult to decipher. The stamp is partially obscured by the signature.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	923.573	923.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	600.969	600.969
Valore di bilancio	322.604	322.604
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	24.575	24.575
Totale variazioni	(24.575)	(24.575)
Valore di fine esercizio		
Costo	923.572	923.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	625.543	625.543
Valore di bilancio	298.029	298.029

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono esclusivamente ai costi sostenuti per miglioire di beni immobili di terzi.

Immobilizzazioni materiali

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	4.325.010	375.378	308.338	748.513	5.757.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	361.873	272.573	694.606	1.329.052
Valore di bilancio	4.325.010	13.505	35.765	53.907	4.428.187
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	846	-	30.135	30.981
Decrementi per alienazioni e dismissioni (dal valore di bilancio)	-	4.105	-	110	4.215
Ammortamento dell'esercizio	-	5.044	5.091	15.156	25.291
Totale variazioni	-	(8.303)	(5.091)	14.869	1.475
Valore di fine esercizio					
Costo	4.325.010	375.721	308.338	737.917	5.746.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	370.519	277.664	669.141	1.317.324
Valore di bilancio	4.325.010	5.202	30.674	68.776	4.429.662

La voce Terreni e Fabbricati si riferisce ai terreni edificabili conferiti alla società dal Comune di Lecce per il ripianamento delle perdite dell'esercizio 2011 e di quelle relative al periodo 1/1/2012-30/09/2012, giusta delibera assembleare del 27/12/2012. In particolare si tratta dei seguenti terreni:
 - Lecce - Via Cioella di circa di mq. 11.269 Euro 2.989.875

- Lecce – Via Lodi di circa mq. 4.855 Euro 1.335.135.

La voce altri beni è composta da attrezzatura varia e minuta, mobili e macchine elettroniche d'ufficio e automezzi. Non risultano immobilizzazioni materiali svalutate per perdite durevoli di valore ai sensi dell'art. 2426 c.c. e non sono state effettuate rivalutazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.647	4.066	15.713
Totale rimanenze	11.647	4.066	15.713

Le rimanenze sono costituite prevalentemente da materiali di consumo impiegati nell'attività di prestazioni di servizi.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.854.490	(6.061)	1.848.429	-	1.848.429
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.997.627	(1.015.503)	1.982.124	1.982.124	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8	7	15	15	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	299.351	16.998	316.349	119.307	197.042
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.151.476	(1.004.559)	4.146.917	2.101.446	2.045.471

I crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo sono dettagliati nella tabella che segue: Come precisato nella prima parte della nota integrativa il valore dei crediti sopra riportati sono al netto del fondo svalutazione pari a complessivi euro 22.611.

Descrizione	Crediti vs. clienti	Crediti per fatture da emettere	Totale
Comune di Novoli	729.614	878.019	1.607.633
Comune di Lizzanello	226.838	10.000	236.838
Altri diversi	3.958	-	3.958
Totale	960.410	888.019	1.848.429

Crediti vs. controllanti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Comune di Lecce/Istituzione Servizi Sociali	1.982.124		1.982.124
Totale	1.982.124		1.982.124

Il credito vs il Comune di Lecce ammontanti ad euro 3.482.116, sono esposti al netto dell'importo delle fatture cedute pro solvendo alla Banca B.N.L. Gruppo BNP Paribas, pari ad euro 1.499.992. Si precisa che per il credito vantato nei confronti del Comune di Novoli sono stati conferiti incarichi per proporre ricorso in Cassazione ed in Appello.

Crediti tributari

Il saldo dei crediti tributari per scadenza è così suddiviso.

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Credito Ires	15	-	15
Totale	15	-	15

Il credito Ires si riferisce alle ritenute applicate, nel corso del 2014/2015 sugli interessi attivi bancari.

Crediti verso altri

Il saldo dei crediti verso altri è così suddiviso secondo la scadenza come di seguito indicato:

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo e entro 5 anni	Totale
Fornitori c/anticipi		187.762	187.762
Dipendenti c/anticipi	13.381	-	13.381
Dipendenti c/ferie	78.387		78.387
Cauzioni attive	-	9.280	9.280
Altri diversi	27.539		27.539
Totale	119.307	197.042	316.349

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.451	(4.342)	109
Denaro e altri valori in cassa	434	(369)	65
Totale disponibilità liquide	4.885	(4.711)	174

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	100.741	(36.496)	64.245
Totale ratei e risconti attivi	100.741	(36.496)	64.245

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento di euro 9.087, come risulta dalle movimentazioni illustrate nelle tabelle di seguito riportate:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	-	1.045	-		1.045
Riserve statutarie	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	-	19.846	-		19.846
Varie altre riserve	3	-	3		0
Totale altre riserve	3	19.846	3		19.846
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	20.891	-	20.891	9.090	9.090
Totale patrimonio netto	70.894	20.891	20.894	9.090	79.981

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	CAPITALE		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserva di rivalutazione	0			-
Riserva legale	1.045	UTILE	COPERTURA PERDITE	-
Riserve statutarie	0			-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	19.846	UTILE	AUM. CAP., COP.PER., DISTR.SOCI	19.846
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	19.846			19.846
Totale	-			19.846
Residua quota distribuibile				19.846

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	48.904	48.904
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	48.904	48.904

Il dettaglio del fondo al 31.12.2015 è riportato nella tabella che segue:

Descrizione fondi oneri	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Spese legali e oneri perizia	30.528			30.528
Incentivo esodi volontari	0			0
Sanzioni ed interessi omessi vers.	18.376			18.376
Totale fondo oneri	48.904			48.904

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.540.707
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.325
Utilizzo nell'esercizio	40.023
Totale variazioni	(14.698)
Valore di fine esercizio	1.526.009

Debiti

Rispetto all'esercizio precedente, registrano un decremento di euro 706.291. L'analisi per natura e scadenza è riportata nelle tabelle che seguono.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	588.862	372.780	961.642	831.236	130.406
Acconti	-	216.398	216.398	216.398	-
Debiti verso fornitori	652.563	119.472	772.035	772.035	-
Debiti verso controllanti	194.753	(51.486)	143.267	143.267	-
Debiti tributari	2.971.105	(1.468.804)	1.502.301	1.390.728	111.573
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	919.218	146	919.364	789.841	129.523
Altri debiti	793.011	105.203	898.214	898.214	-
Totale debiti	6.119.512	(706.291)	5.413.221	5.041.719	371.502

Debiti vs Banche

In data 12/12/2013 è stato stipulato un mutuo chirografario con la Banca Sella S.p.A. di euro 300.000,00 le cui condizioni sono riportate di seguito:

- Numero rate: 60;
- Importo rata: euro 5.765,04;
- Tasso d'interesse al stipula: 5,75%;
- Indicizzazione Euribor 3m/365 +5,5%
- Scadenza 12.12.2018
- Scadenza 12.12.2018

I debiti verso istituti a bancari a breve sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
BNL c/c 70439	178	724.886	724.708
Banca Sella c/c 7635540	42.006	46.545	4.539
Finanziamento Banca Sella S.p.A.	56.469	59.804	3.335
BNL c/anticipi n. 2822285	300.000	1	(299.999)
Totale	398.653	831.236	432.583

Il debito verso banche con scadenza oltre l'esercizio ammonta ad euro 130.406 interamente riferibile al mutuo chirografario Banca Sella S.p.A.

Acconti

La voce accoglie le anticipazioni fatte dal Comune di Lecce per servizi da erogare.

Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Debiti vs fornitori	399.742	450.449	50.707
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	252.820	321.587	68.767
Totale	652.562	772.036	119.474

Debiti vs controllanti

Tali debiti pari ad euro 143.267 registrano un decremento di euro 51.486 rispetto al precedente esercizio, e si riferiscono ai canoni di locazione di immobili di proprietà del Comune di Lecce utilizzati dalla società nei precedenti esercizi e all'incasso di fitti per conto del Comune di Lecce.

Debiti Tributari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Debito avviso bonario Irap 2012	51.608	39.465	(12.143)
Debito Irap 2015	0	27.020	27.020
Debito Ires 2015	0	15.607	15.607
Debito Irap 2013	120.000	108.323	(11.677)
Debito Irap 2014	126.860	126.860	0
Iva in sospensione d'imposta	698.810	111.318	(587.492)
Erario c/iva	1.242.248	702.619	(539.629)
Ritenute cod.trib. 1001	214.412	305.986	91.574
Ritenute cod.trib. 1040	53.484	40.992	(12.492)
Addizionali Irpef	634	20.876	20.242
Debito Iscrizione a ruolo 2005	456.321	0	(456.321)
Imposta sost. TFR	6.728	2.434	(4.294)
Altri debiti tributari	0	801	801
Totale	2.971.105	1.502.301	(1.468.804)

Per il debito Irap 2012/2013 sono in corso due piani di pagamento rateale con scadenza, rispettivamente, al 31/10/2015 ed al 31/01/2019. Si precisa che per quanto riguarda il debito Irap 2012, in data 18/11/2015, l'Agente di Riscossione, aveva notificato cartella di pagamento con la

richiesta del debito residuo applicando le sanzioni al 30%. A seguito del tempestivo ricorso proposto dalla scrivente società l' Agenzia delle Entrate ha manifestato, con memorie del 21/03/2016, la disponibilità a sgravare per intero la cartella di pagamento ripristinando la rateazione dell' avviso d' irregolarità.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debito avviso bonario 2013	24.072	84.251	-	108.323
Debito avviso bonario 2012	12.143	27.322	-	39.465
Totale	36.215	111.573	-	147.788

Il debito Iva è relativo per euro 29.184 ad Iva 2013, per euro 248.000 ad Iva 2014 e per euro 425.435 ad Iva 2015.

Il debito per ritenute 1001, quanto ad euro 114.314 si riferisce alle ritenute del mese di giugno 2015, quanto ad euro € 56.072 a quelle del mese di novembre e quanto ad euro 135.599 alle ritenute del mese dicembre.

Alla data di redazione del presente bilancio gli omessi pagamenti non risultano regolarizzati .

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Inps	623.939	758.940	135.001
Inail	150.642	119.691	(30.951)
Istituti Previdenza Complementare	32.960	40.323	7.363
Inps Co.co.co dicembre	239	410	171
Debito Inps co.co.co. 2003-2007	109.140	0	(109.140)
Assistenza prev.le Ente fasi	2.299	0	(2.299)
Totale	919.219	919.364	145

I debiti verso Inps comprendono, per euro 160.665, il debito del mese di novembre versato in data 12 /02/2016, per euro 266.270 il residuo del debito del mese di giugno 2015 e della 14MA mensilità in corso di rateazione dal 02/08/2015 sino al 02/07/2017e per euro 332.005 il debito relativo al mese di dicembre e della 13MA mensilità in corso di rateazione dal 19/03/2016 sino al 19/08/2016. Il debito con scadenza oltre 12 mesi ammonta ad euro 100.835.

Il debito Inail si riferisce al residuo debito delle rateazioni in essere relative a periodi d' imposta 2014 e 2015 con scadenza rispettivamente il 10/06/2016 e 11/05/2017. Si precisa che la quota di debito con scadenza oltre 12 mesi ammonta ad euro 28.688.

Il debito Inps co.co.co. relativo al periodo 2003-2007 è stato interamente estinto nel corso del 2015.

Altri debiti

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	396.958	424.067	27.109
Dipendenti c/ 14ma	278.353	294.536	16.183
Ritenute sindacali	7.045	13.234	6.189
Dirigenti c/stipendi	14.136	14.463	327
Personale c/trattenute 1/5	1.947	4.221	2.274
Debito Imu 2013	91.671	137.516	45.845
Altri diversi	2.901	10.177	7.276
Totale	793.011	898.214	105.203

I debiti verso dipendenti si riferiscono alle retribuzioni del mese di dicembre regolarmente corrisposte nel mese di gennaio 2016 .

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	2.239.523	(352.898)	1.886.625

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	2.239.523	(352.898)	1.886.625

La voce si riferisce esclusivamente a risconti passivi relativi a servizi del periodo gennaio-aprile 2016 fatturati anticipatamente .

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Crediti ceduti pro solvendo	1.499.992	1.499.059	933
	1.499.992	1.499.059	933

L'importo di euro 1.499.992 corrisponde al valore nominale dei crediti vantati nei confronti del Comune di Lecce ceduti *pro solvendo* alla Banca BNL Gruppo BNP Paribas.

Handwritten signatures and scribbles, likely representing the approval or signature of the responsible parties.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.577.530	9.666.071	(88.541)
Altri ricavi e proventi	50.759	59.931	(9.172)
	9.628.289	9.726.002	(97.713)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, che registrano un decremento di euro 88.541 sono relativi a:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015
Ricavi Comune di Lecce	9.647.327	9.552.332
Corrispettivi Ostello	18.744	25.198
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.666.071	9.577.530

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	225.035	254.610	(29.575)
Servizi	465.805	488.200	(22.395)
Godimento di beni di terzi	131.059	63.510	67.549
Salari e stipendi	5.945.768	5.934.926	10.842
Oneri sociali	1.892.884	1.843.918	48.966
Trattamento di fine rapporto	437.276	445.943	(8.667)
Altri costi del personale	24.548	44.953	(20.405)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.574	24.596	(22)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.290	22.127	3.163
Variazione rimanenze materie prime	(4.066)	2.890	(6.956)
Oneri diversi di gestione	234.916	240.878	(5.962)
	9.403.089	9.366.551	36.538

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, esposti al netto degli abbuoni e sconti attivi, si riferiscono interamente ai beni utilizzati nella produzione dei servizi e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Cancelleria e stampati	2.673	2.861
Acquisto materiali di consumo	129.827	158.335
Carburanti e lubrificanti	86.722	85.418
Acquisto indumenti di lavoro	845	4.920
Acquisti diversi	4.968	3.076
Totale costi materie prime, suss. e di consumo	225.035	254.610

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Compensi a terzi	221.372	180.986
Lavorazioni esterne	14.630	52.369
Compensi amministratori	45.885	46.667
Manutenzioni e riparazioni	57.553	56.275
Premi di assicurazione	30.491	38.433
Compensi collegio sindacale	28.500	30.000
Spese smaltimento RSU	23.739	34.001
Spese telefoniche	7.528	8.358
Energia elettrica	6.946	8.285
Spese postali	4.609	9713,51
Spese di pubblicità	20	2242,78

Altri costi per servizi	24.533	20.871
Totale costi per servizi	465.805	488.200

Costi per godimento di beni di terzi

La voce registra un incremento, rispetto al 31/12/2014, di euro 67.549.

Costi per il personale

Il costo del lavoro ha registrato un incremento di euro 30.736 rispetto all'esercizio precedente. La voce comprende, in conformità con i contratti di lavoro e delle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale, le retribuzioni differite, gli accantonamenti di fine rapporto, le ferie maturate e non godute e gli oneri previdenziali e assistenziali a carico della società.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, effettuato in base ai criteri già indicati, ammonta a euro 24.574.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento che si propone di accantonare sono pari ad euro 25.290 e registrano un incremento di euro 3.163 rispetto al precedente esercizio.

Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci

La variazione delle rimanenze ammonta ad euro (4.066)

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione subiscono un decremento pari ad euro 1.608.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Sanzioni ed interessi	146.256	128.023
IMU - Tares	47.325	47.230
Tasse circolazione automezzi	2.028	3.462
Tasse di concessioni varie	0	705
Abbonamenti e aggiornamenti	7.667	6.741
Aggio e spese riscossione	11.440	24.388
Perdite su crediti	4.354	0
Altri diversi	20.200	30.329
Totale oneri diversi di gestione	239.270	240.878

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	74	10.063	(9.989)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(228.250)	(219.031)	(9.219)
	(228.176)	(208.968)	(19.208)

Le voci "Altri proventi finanziari" e "Interessi e altri oneri finanziari" sono così costituite:

Altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Interessi bancari e postali	25	35
Altri	49	10.028
Totale	74	10.063

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Interessi su debiti tributari	0	8.118
Interessi di mora	104.689	96.224
Interessi passivi bancari	117.513	102.281
Oneri su c/c bancari e postali	6.048	12.384
Altri	0	24
Totale	228.250	219.031

Proventi e oneri straordinari

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	64.049	Varie	112.793
Totale proventi	64.049	Totale proventi	112.793
Minusvalenze		Minusvalenze	(4.173)
Varie	(4.643)	Varie	(111.352)
Totale oneri	(4.643)	Totale oneri	(115.525)
	(59.406)		(2.732)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	42.986	126.860	(83.874)
IRES	15.607		15.607
IRAP	27.379	126.860	(99.481)
	42.986	126.860	(83.874)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi ad amministratori sindaci e revisore legale

Ai componenti del consiglio di amministrazione, ai sindaci ed al revisore legale attualmente in carica, nominati con delibera dell'assemblea dei soci del 14/5/2013, spettano i seguenti compensi annui di cui alla delibera del 30/04/2014. Si precisa che a decorrere dal 01/01/2015 i compensi dell'organo amministrativo e del collegio sindacale sono stati ridotti con delibera del Consiglio Comunale N. 22 /2015.

Qualifica	Compenso 31/12/2015	Compenso 31/12/2014
Amministratori	45.885	55.000
Collegio sindacale	28.500	30.000
Revisore legale	6.000	6.000

Altre informazioni

La società non ha emesso strumenti finanziari e non ha posto in essere operazioni su strumenti finanziaria derivati.

Nel corso del periodo considerato la Lupiae Servizi S.p.A. ha intrattenuto rapporti con il Comune di Lecce e con l'Istituzione Servizi Sociali. Le transazioni sono avvenute a prezzi considerati congrui e le stesse sono state contabilizzate in accordo con la loro sostanza economica.

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

Dati sull'occupazione

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore commercio-terziario e pulimento.

L'organico medio aziendale è pari a 280 unità di cui uomini 164 e donne 116. Nella tabella che segue sono riportare le variazioni del'organico al 31 dicembre 2015 rispetto al precedente esercizio.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Impiegati full time	5	2	3
Impiegati part time	80	83	(3)
Operai full time	35	6	29
Operai part time	156	189	(33)
Totale	278	282	(4)

Nota Integrativa parte finale

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.

Lecce, 28/04/2016

Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Tatiana Turi

Presidente

Avv. Gabriele Ciardo

Consigliere

Sig. Maurizio De Meis

Consigliere

