

SGDS MULTISERVIZI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO 4 63822 PORTO SAN GIORGIO FM
Codice Fiscale	01780530448
Numero Rea	Fermo
P.I.	01780530448
Capitale Sociale Euro	10.400
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
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 PORTO SAN GIORGIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.863	5.873
II - Immobilizzazioni materiali	3.998.490	3.701.769
III - Immobilizzazioni finanziarie	40.960	42.910
Totale immobilizzazioni (B)	4.043.313	3.750.552
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	149.222	119.945
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.166	2.096.626
imposte anticipate	9.722	9.722
Totale crediti	1.167.888	2.106.348
IV - Disponibilità liquide	732.951	401.102
Totale attivo circolante (C)	2.050.061	2.627.395
D) Ratei e risconti	68.454	63.207
Totale attivo	6.161.828	6.441.154
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	880.000	880.000
IV - Riserva legale	10.400	10.400
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	233.220	247.174
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.562)	(13.955)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.105.458	1.134.019
B) Fondi per rischi e oneri	47.021	47.021
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	762.054	773.776
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.467.616	3.249.517
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.529.424	969.262
Totale debiti	3.997.040	4.218.779
E) Ratei e risconti	250.255	267.559
Totale passivo	6.161.828	6.441.154

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.038.282	5.903.368
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	65.074	91.272
altri	88.707	134.652
Totale altri ricavi e proventi	153.781	225.924
Totale valore della produzione	6.192.063	6.129.292
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.129.216	1.023.192
7) per servizi	1.914.158	2.014.290
8) per godimento di beni di terzi	214.783	178.153
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.125.765	1.212.143
b) oneri sociali	385.067	419.088
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	947.446	879.821
c) trattamento di fine rapporto	130.383	158.019
e) altri costi	817.063	721.802
Totale costi per il personale	2.458.278	2.511.052
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	328.166	322.620
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.405	5.984
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.761	316.636
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.837	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	332.003	322.620
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.277)	(1.892)
14) oneri diversi di gestione	107.733	17.705
Totale costi della produzione	6.126.894	6.065.120
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.169	64.172
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.065	877
Totale proventi diversi dai precedenti	14.065	877
Totale altri proventi finanziari	14.065	877
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79.523	53.086
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.523	53.086
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.458)	(52.209)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(289)	11.963
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.979	25.918
imposte relative a esercizi precedenti	294	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.273	25.918
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.562)	(13.955)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a **Euro 28.562**.

Tale risultato, considerati i costi legati all'emergenza incendio che ha avuto un forte impatto organizzativo-gestionale nel 2023, si considera in linea con le previsioni, visti anche gli aumenti legati all'inflazione non assorbiti da aumenti dei ricavi. In data 24.2.2023 si è verificato l'incendio dell'autoparco destinato al ricovero dei mezzi e delle attrezzature di proprietà della società, i cui danni sono stati quantificati in circa € 250.000,00, derivanti da costi operativi ulteriori, da sostenere, per garantire il mantenimento dei servizi erogati, che non hanno subito alcuna interruzione.

Al fine di dare parziale copertura ai danni provocati dall'evento imprevedibile, in accordo con il Socio unico, la società ha presentato all'Ente Territorialmente Competente ATA4 l'istanza in conformità delle previsioni ARERA, di revisione straordinaria del PEF 2023.

L'Ente ha riconosciuto l'eccezionalità dell'evento e ha approvato la revisione straordinaria, al fine di garantire l'equilibrio economico finanziario della società.

Sulle chiusure di esercizio hanno continuato a pesare le royalties sul fatturato della farmacia comunale di euro 72.080, ed il canone sulla gestione delle reti gas, sia pur ridotto al 32,2 per cento, in forza del valore industriale dell'intero impianto industriale. Con Pec del 26/10/2023 e del 29/11/2023 si è proceduto a comunicare l'applicazione della nuova quota parte ulteriormente ridotta (31,2%) ai fini del calcolo della Determinazione del Vincolo dei Ricavi Distribuzione Gas Metano (VRD) per il periodo 2023. Il canone annuale così come sopra determinato è stato pari a euro 156.848; inoltre si è proceduto a quantificare i canoni di locazione per complessivi euro 39.245.

Sono stati quindi riconosciuti al Socio unico Comune di Porto San Giorgio proventi per complessivi euro 268.173.

Nello specifico l'andamento dei vari settori di attività dell'azienda è stato il seguente:

Attività svolte

La Società opera nell'ambito dei seguenti servizi:

1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004

2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005
3. Servizi di gestione della mensa scolastica dal 1/1/2021.
4. Servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006
5. Gestione della Farmacia comunale dal 01/05/2020

Il fatturato della società deriva per una quota parte superiore all'80% dai servizi affidati o effettuati in concessione da parte del Socio Unico Comune di Porto San Giorgio.

1. Servizio distribuzione del metano

L'affidamento "in concessione" alla SGDS Srl del servizio di distribuzione del gas metano, comprende le seguenti attività:

- progettazione, costruzione, gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria, rinnovo, potenziamento, ampliamento degli impianti e delle condotte inerenti il trattamento ed il trasporto del gas;
- progettazione, costruzione, conduzione e manutenzione degli impianti di riduzione e misura e dei gruppi di riduzione finali;
- allacciamento delle utenze, con installazione e gestione degli apparecchi di misurazione del gas erogato;
- elaborazione ed applicazione delle tariffe di distribuzione secondo le disposizioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas;
- servizio di pronto intervento attivo continuamente 24 ore al giorno per tutto l'anno;
- copertura assicurativa degli impianti e di tutto il personale addetto;

Nel corso dell'anno sono continuati gli investimenti a carico di SGDS nel potenziamento e manutenzione della rete di distribuzione cittadina, la quale richiede un costante impegno di risorse, per mantenere in sicurezza la rete ed ottemperare alle disposizioni normative.

Gli investimenti effettuati nel settore gas sono stati i seguenti:

Manutenzione straordinaria tubazioni di adduzione gas	42.615,13 €
Manutenzione straordinaria tubazioni di adduzione gas	45.298,17 €
Realizzazione dispersori verticali su impianti di protezione catodica	54.166,00 €
Potenziamento rete distribuzione gas metano zona Salvano	89.942,51 €
“ “ “ “	10.912,00 €
Sostituzione contatori meccanici	25.717,00 €
Dispersori verticali e rifacimenti allacci	21.442,62 €
Protezione catodica	4.950,00 €
Totale	295.043,43 €

Va comunque evidenziato che per i prossimi anni, l'azienda continuerà ad investire a proprio carico un consistente importo per la manutenzione e il potenziamento della rete, anche in ottemperanza delle disposizioni di settore del gas.

Gli importi previsti per questi nuovi investimenti, sono i seguenti:

PREVISIONE INVESTIMENTI DA ESEGUIRE SULLA RETE DI DISTRIBUZIONE GAS	2024	2025	2026
Protezione catodica telesorveglianza	€ 28.000,00	€18.000,00	€ 18.000,00
Cabina Re.Mi 116 Salvano (C. Termica) caldaie			€ 28.000,00
Cabina Re.Mi Salvano immobile e recinzione	€15.000,00		
Cabina Re.Mi 116 impianto odorizzante	€ 14.000,00		
Cabina Re.Mi 116 filtri e preriscaldatori, sostituzione caldaie		€ 51.000,00	
Cabina Re.Mi 116 sostituzione riduttori		€ 40.000,00	€ 12.000,00
Cabina Re.Mi 400116 (Ex S.S. 210 Fermana) contatore teturbina AISI 6000 (Alta pressione) e telecomando		€11.000,00	€ 11.000,00
Convertitori di volumi > G10	€ 11.000,00	€ 12.000,00	€ 10.000,00
Gruppi di Riduzione Finale (GRF) sostituzione filtri e riduttori	€ 100.000,00	€ 85.000,00	€ 60.000,00
Rete di distribuzione: valvole di intercettazione per GRF e sostituzione di quelle interrate a farfalla	€ 10.000,00	€ 32.000,00	€ 45.000,00
Rete di distribuzione zincate ammalorate da sostituire	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 40.000,00
Sostituzione Contatori Meccanici	€ 23.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Pezzi speciali e raccorderia per sostituzione contatori	€ 8.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
TOTALE PREVENTIVAZIONE INVESTIMENTI	€ 239.000,00	€ 316.000,00	€ 261.000,00

La figura di responsabile tecnico del settore gas è stata ricoperta per tutto il 2023 con contratto di lavoro interinale ma si prevede di procedere ad un'assunzione a tempo indeterminato entro il 2025.

Come si è già detto, nel corso del 2023 è stato rivisto il meccanismo di remunerazione per la gestione delle reti a suo tempo concordato con il Comune; originariamente era previsto un canone pari al 50,70 % dei ricavi riconosciuti sugli impianti di proprietà comunale, attualmente è stato portato al 35%, quindi entro il limite massimo del 35% consigliato dall'ARERA, ente di regolazione di settore.

La società ha anche attivato una consulenza mirata ad individuare il valore delle reti del Comune e della Società secondo i nuovi criteri, non solo per la conseguente possibilità di effettuare una capitalizzazione dell'azienda ma soprattutto per valorizzare al meglio il valore patrimoniale della rete in vista delle future gare gas di ambito.

Emerge comunque, in modo sempre più chiaro, una riduzione dei consumi e di conseguenza una consistente diminuzione dei ricavi dipendenti dai consumi; la riduzione non può essere ricondotta, tuttavia, solo al clima clemente dell'inverno del 2023, ma anche alla progressiva sostituzione di impianti a metano con impianti elettrici.

Nell'esercizio 2023 i ricavi del settore sono in linea con quelli conseguiti nel 2022 ma ciò è dipeso dagli interventi di natura straordinaria operati in un grande condominio.

2. Servizio di igiene ambientale

Il Servizio è affidato “in house” alla SGDS Srl, per il periodo 2020-2028, con delibera di consiglio comunale nr. 75 del 19/12/2019, che prevede:

-Servizio di igiene urbana consistente nella raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti solidi urbani di tutto il territorio comunale, compresa la fornitura dei cassonetti ritenuti necessari;

-Servizio raccolta rifiuti urbani ingombranti, raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti provenienti dai mercati;

-Pulizia e spazzamento delle aree pubbliche, vie e strade comunali;

-Servizio raccolta differenziata rifiuti urbani (carta, vetro, plastica, lattine in alluminio e/o banda stagnata, frazione umida, verde e sfalci, pile esauste, farmaci scaduti, contenitori etichettati con il simbolo “T” e/o “F”) compresa la fornitura dei contenitori nella quantità e del tipo confacenti per il Comune;

-Servizio lavaggio, disinfezione dei cassonetti e smaltimento dei reflui di risulta;

- Servizio di raccolta rifiuti, alghe e pulizia ordinaria dell'arenile comunale dalla tarda primavera a fine agosto;

Il 2022 è stato l'anno di entrata a regime del nuovo sistema di gestione ad isole ecologiche che ha sostituito il sistema di raccolta c.d. “porta a porta”. L' avvio del sistema ad isole, come previsto nel nuovo piano industriale, si è reso necessario per risolvere alcune criticità che sempre più incidevano sulla gestione del servizio. In particolare:

- a. Necessità di assicurare a tutte le utenze, compresi anche l'utenza delle seconde case non residenti, la possibilità di conferire in maniera differenziata svincolati dal calendario settimanale di conferimento, non utilizzabile da chi fa permanenze nei fine settimana;
- b. Garantire il pieno utilizzo della forza lavoro, che nel sistema “porta a porta” veniva impedito dalle inidoneità fisiche che questo sistema determina;

c. Ridurre l'impatto economico-ambientale che il maggior numero di mezzi in circolazione del sistema porta a porta implica.

Per quanto attiene alla forza lavoro, il nuovo sistema ha consentito di ridurre drasticamente gli infortuni, rivelandosi, dunque, un ottimo investimento a tutela della salute dei lavoratori, e , diversamente da quanto riportato nella relazione al bilancio 2022, ha generato una riduzione del personale non di una sola unità, bensì di tre quindi molto vicina all' obiettivo previsto in quattro unità.

L'obiettivo non è stato raggiunto pienamente a causa delle inidoneità fisiche, determinate negli anni dal sistema del porta a porta, a seguito del quale i lavoratori addetti al servizio sono destinatari di prescrizioni alle mansioni, con conseguente necessità - per la società - di far ricorso, ove necessario a lavoro interinale.

Nel 2024 sta procedendo alla selezione del personale al fine di diminuire, se non eliminare il ricorso al lavoro interinale per questo specifico servizio.

Nel corso del 2022 inoltre l'adeguamento al Dlgs 116/2020 ha escluso l'utilizzo dell' Ecocentro da parte di alcune categorie di operatori quali in primis le ditte di manutenzione del verde privato e le imprese Edili. Questo fatto ha continuato a penalizzare il risultato di percentuale complessiva della raccolta differenziata, sempre di ottimo livello pari al 66,06% contro il 66,67 del 2022.

Si intende comunque riattivare tale gestione nel corso del 2024 con l'installazione di una pesa presso l'Ecocentro, in modo da offrire un migliore servizio agli utenti aumentando contemporaneamente la percentuale della raccolta differenziata.

Per quanto riguarda il sistema ad isole destinato alla raccolta degli utenti domestici la percentuale arriva al 66 %. Un dato positivo che tuttavia è il risultato di una media di utenti con comportamenti molto differenziati. Abbiamo infatti un buon 76 % di utenti che superano il 65 % di raccolta differenziata ma purtroppo ancora una significativa fetta di utenti pari al 24 % del totale che fanno ancora una raccolta differenziata inferiore al 65%. I conferimenti complessivi effettuati da utenze domestiche sul sistema ad isole sono stati pari a n. 1.964.341 con una media giornaliera pari a n. 5.381 conferimenti.

Dati questi che ci inducono a prevedere che si possa ancora migliorare come utenze domestiche, con opportune campagne di sensibilizzazione e controlli a tal fine.

Dall'andamento dei rifiuti conferiti si attesta che i quantitativi risultano simili a quelli dell'anno 2022:

ANNO	TONNELLATE RIFIUTI URBANI ESCLUSI SPIAGGIA E SPAZZAMENTO STRADE
2019	9.788

ANNO	TONNELLATE RIFIUTI URBANI ESCLUSI SPIAGGIA E SPAZZAMENTO STRADE
2020	9.712
2021	9.382,30
2022	8.954,95
2023	9.123,86

Gli investimenti effettuati nel settore nel 2023 sono i seguenti:

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO
MANUTENZIONE SU AUTOMEZZI	29.006,90
AUTOMEZZI	94.100,00
CASSONETTI	19.100,08
SPESE IN ECONOMIA ISOLE ED ECOCENTRO	12.776,43
TOTALE	154.983,41

Gli Investimenti previsti nel settore per il 2024 sono i seguenti e sono stimati per complessivi euro 251.500,00:

- Acquisto puliscispiaggia nuova
- Acquisto pesa rifiuti
- Acquisto press container
- Acquisto cassonetti per raccolta rifiuti da dare in comodato d'uso alle utenze non domestiche
- Acquisto n. 3 mezzi mini compattatori
- Acquisto container ad uso spogliatoi
- Manutenzione e rinnovamento pulispiaggia

Gli Investimenti previsti nel settore per il 2025 sono stimati in euro 280.000,00:

- Acquisto n. 13 isole 4.0 in sostituzione di quelle installate a nord del territorio comunale
- Acquisto press container
- Acquisto cassonetti per raccolta rifiuti da dare in comodato d'uso alle utenze non domestiche
- Acquisto n. 1 mezzo compattatore

Lo svolgimento del servizio subirà sempre più l'incidenza di quanto introdotto dal Dlgs 116/220, pertanto sarà necessario rivolgere attenzione alla gestione dei rifiuti prodotti dalle utenze non domestiche.

Sempre maggior attenzione dovrà essere rivolta a generare le competenze interne alla società ai fini della piena conoscenza e predisposizione dei piani finanziari (PEF) secondo

il metodo stabilito da ARERA ed è anche per questo che nel 2024 si intende procedere all'assunzione di un impiegato specializzato nel settore.

3. Servizi di mensa scolastica e servizio di pulizia dei locali comunali.

A far data dal 1 gennaio 2021 è stata affidata alla società la gestione della mensa scolastica unitamente ai servizi ausiliari alla mensa scolastica e al servizio di pulizia dei locali comunali. In accordo con il Socio si è sperimentata la possibilità di favorire una maggiore economicità del settore, affidando alla società anche la gestione della cucina centralizzata, fornendo quindi il servizio fino al pasto completo.

L'azienda continua quindi ad erogare anche i servizi strumentali, avvalendosi di proprio personale in organico e di quello di società interinali.

Il settore inoltre nel corso dell'anno è stato riorganizzato adeguando l'impiantistica della cucina comunale, rivedendo i processi di gestione e di controllo sugli acquisti delle derrate alimentari e sull'organizzazione del servizio, tanto che si è riusciti ad ottimizzare sul personale, introducendo il reparto diete speciali.

Gli investimenti nel settore servizi strumentali e servizi generali nel 2023 sono stati i seguenti:

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO
MOBILI ARREDI	836,75
STRUMENTI ELETTRONICI	2.252,18
ATTREZZATURE MENSA	1.074,00
TOTALE	4.162,93

Investimenti previsti nel settore per il 2024 sono stimati in euro 14.000,00

Dai dati contabili disaggregati di bilancio emerge che l'adozione in via definitiva del doppio turno ha generato un aggravio di costi nel 2023 in termini di ore lavorate, oltre alle attività di lavaggio stoviglie; il riconoscimento aggiuntivo da parte del socio di 0,50 a pasto, a consuntivo, non è risultato sufficiente a coprire integralmente i maggiori costi sostenuti per l'esercizio 2023.

4. Gestione della Farmacia comunale.

Dal 1/5/2020 é stata affidata alla SGDS la gestione della farmacia comunale attraverso un contratto di concessione che prevede il riconoscimento di una royalties pari all'8 % sul fatturato.

L'affidamento della gestione della Farmacia alla SGDS ha portato ad un sensibile incremento di fatturato, rispetto al passato ed un notevole miglioramento anche del servizio reso alla clientela. L'azienda infatti per far fronte anche all'aumentata domanda di servizi ha incrementato l'organico di farmacisti addetti fino a tre unità.

Il fatturato complessivo per medicinali e servizi della Farmacia comunale è stato il seguente:

MESI	2023	2022
gennaio	42.345,34 €	63.990,68 €
febbraio	69.020,62 €	78.122,38 €
marzo	76.463,84 €	82.118,13 €
aprile	72.594,46 €	80.471,82 €
maggio	73.588,53 €	78.118,53 €
giugno	79.150,46 €	74.612,96 €
luglio	75.285,04 €	88.305,75 €
agosto	74.142,13 €	79.993,42 €
settembre	73.729,71 €	73.686,99 €
ottobre	76.364,98 €	73.066,38 €
novembre	76.826,58 €	80.310,96 €
dicembre	114.733,61 €	111.369,53 €
Totale complessivo	904.245,30 €	964.167,53 €

L'annualità si è conclusa con un - 6,2% rispetto al 2022, tuttavia sembra stabilizzarsi la crescita di un più 12% abbondante, facendo riferimento al fatturato 2021 (806.444,09 €)

Si tratta un settore che ha potenzialità di crescita ed un'organizzazione di gestione- come avviene in altre partecipate per questo settore - impostata non su un prelievo a monte sul fatturato, ma su utili, al netto dei dovuti investimenti - nel medio periodo assicurerebbe elevate possibilità di sviluppo e maggiore redditività al Socio unico, oltre a favorire l'aumento dei servizi offerti ai clienti.

Considerata la scadenza del contratto per l'utilizzo del locale nel 2026, si rende necessario pianificare il futuro, vagliando le possibilità di proseguire con un contratto di affitto che consenta di poter effettuare gli investimenti necessari a fornire nuovi servizi ed aumentare la redditività della farmacia.

In tale ottica potrà essere previsto un rinnovo dei locali e lo sviluppo di servizi di telemedicina.

Inoltre potranno essere studiate nuove offerte e sviluppate le attività di “merchandising” (ottimizzazione dello spazio espositivo) e di “category management” (esposizione secondo criteri di suddivisione merceologica/terapeutici)

Nel 2024, nell’ottica di continuare a potenziare il servizio alla clientela, l’azienda investirà anche nella strumentazione per dispositivi di analisi mediche, attraverso i quali è possibile fornire all’utenza alcuni servizi di analisi e screening medici sempre più richiesti dato il congestionamento delle strutture sanitarie tradizionali.

Sempre nel 2024 è prevista l’attivazione di una fidelity card a punti per gli utenti con la previsione specifiche agevolazioni per alcune categorie.

Gli investimenti in attrezzature, previsti per l’anno 2024 sono i seguenti:

--	--

Nuovo sistema di videosorveglianza ed allarme € 5.065,00

Apparecchiatura per analisi 3.600,00 €

Attivazione software per fidelity card 2.726,45 €

Potenziamento illuminazione 1.500,00€

Totale 12.891,45

5. Altre attività programmate per il 2024.

Si è una fase avanzata per la definizione dei un accordo con il Comune avente ad oggetto l'affidamento in house dei servizi portuali; al riguardo si è già elaborato un piano economico-finanziario dal quale emerge una marginalità sufficiente a coprire tutti i costi legato al servizio e garantire un risultato positivo di gestione nello specifico i servizi di che trattasi sono costituiti dalla vendita di carburanti ed oli lubrificanti nell'area portuale nonché servizi di pulizia della banchina dello specchio acqueo con ritiro e smaltimento dei rifiuti recuperati dalle imbarcazioni e materiali di risulta delle attività marnare. Quest'ultimi servizi va ad integrare e completare l'attività di raccolta dei rifiuti urbani svolta dalla società nell'ambito del territorio comunale.

Di seguito sono riportati i conti economici di area dell’esercizio 2023 :

Conto economico scalare distinto per aree					

Conto economico scalare distinto per aree					
SITUAZIONE AL 31/12/2023					
	AREA	AREA	AREA	AREA	TOTALI
	IGIENE URBANA	GAS /METANO	PULIZIE / SCUOLA	FARMACIA	
Ricavi netti	3.467.384	1.278.808	517.134	921.417	6.184.743
Costi esterni variabili	900.272	480.061	226.535	659.448	2.266.316
Costi esterni fissi	644.096	251.690	38.836	15.047	949.669
Variazioni rimanenze	- 2.188	- 12.514		- 14.574	- 29.276
Valore Aggiunto	1.925.204	559.571	251.763	261.496	2.998.034
Costo del lavoro	1.443.597	234.827	329.395	141.719	2.149.538
Margine Operativo Lordo	481.607	324.744	- 77.632	119.777	848.496
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	214.497	96.512	4.015	2.609	317.633
Risultato Operativo	267.110	228.232	- 81.647	117.168	530.863
Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm.ti amm.vi	266.104	114.234	61.380	89.434	531.152
Risultato gestione ordinaria	1.006	113.998	- 143.027	27.734	- 289
Proventi e oneri finanziari					-
Componenti straordinarie nette					
Risultato prima delle imposte					- 289
Imposte sul reddito					28.273
Risultato netto					- 28.562

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale nel rispetto delle richiamate disposizioni di legge.

L'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del c.c., infatti, stabilisce che la valutazione delle voci deve essere fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività (c.d. "going concern") e l'OIC 11, che disciplina le finalità e i postulati del bilancio, precisa che è necessario tenere conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Quindi:

- nella fase di preparazione del bilancio, la direzione aziendale deve effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro (un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio);
- il revisore inserisce nella Relazione di revisione (art. 14, comma 2 del D.Lgs. n. 39/2010) le sue osservazioni;
- il bilancio può essere redatto secondo il criterio della continuità solamente se le incertezze non sono considerate significative;
- con la disciplina del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza sono stati previsti meccanismi e strumenti volti ad aumentare l'efficacia degli interventi di risanamento e di recupero dell'equilibrio economico-finanziario al fine di agevolare i percorsi tesi ad evitare l'insolvenza e, quindi, la non continuazione dell'attività d'impresa;
- al riguardo, assume particolare importanza l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabili organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile.

In conclusione nell'attuale contesto di crisi, si deve porre particolare attenzione alla valutazione della capacità dell'impresa di assolvere alle proprie obbligazioni, in un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di bilancio. Per tali attività si dovrà fare riferimento alle ordinarie disposizioni previste dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1) del Codice civile e al documento OIC 11.

La struttura del bilancio è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci o confluiti in appositi fondi. Gli ammortamenti sono stati effettuati in considerazione della residua utilità economica attribuita ai cespiti in questione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- Programmi e software € 2.909;
- Oneri pluriennali € 954.

Le immobilizzazioni immateriali e i costi con utilità pluriennale di cui sopra sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo; gli oneri pluriennali comunque non rappresentano valori incrementativi delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, rivalutate solo per alcune categorie di beni in base a specifiche disposizioni legislative, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione in base all'art. 2426 del C.C.

Ai fini fiscali, ad eccezione della categoria "autocarri", sono state applicate le percentuali previste dalle tabelle ministeriali, ridotte alla metà nell'esercizio dell'entrata in funzione del bene.

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmente previste, ad eccezione del cespite "Autocarri" per il quale è stata applicata un'aliquota del 10% in relazione ad una vita media utile prevista in 10 anni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile prospettica dei cespiti da ammortizzare.

Su alcuni cespiti, relativi all'area dei servizi del metano (rete, allacci e misuratori) sono state effettuate in passato rivalutazioni ai sensi del D.L. n. 185/2008 e al riguardo si evidenzia che la riserva formatasi con dette rivalutazioni è stata interamente utilizzata per la copertura di perdita d'esercizio 2008. Per quanto concerne invece la rivalutazione ex legge 160/2019, la stessa viene esaurientemente argomentata nel successivo paragrafo dedicato ai movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ricomprendono i Depositi cauzionali per Euro 82 ed Oneri anticipati per gara Euro 40.878.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono relative:

- ai sacchetti per la raccolta differenziata, a beni di consumo area gas metano, al carburante e ad altri materiali di consumo che sono valutati al costo di acquisto;
- ai farmaci e altri prodotti farmaceutici che sono valutati al costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze

genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	401.102	331.849		732.951
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	401.102	331.849		732.951
E) Debito finanziario corrente	431.451	-237.548		193.903
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	431.451	-237.548		193.903
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	30.349	-569.397		-539.048
I) Debito finanziario non corrente	969.262	-85.468		883.794
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	969.262	-85.468		883.794
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	999.611	-654.865		344.746

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	5.903.368		6.038.282	

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.021.300	17,30	1.099.939	18,22
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.192.443	37,14	2.128.941	35,26
VALORE AGGIUNTO	2.689.625	45,56	2.809.402	46,53
Ricavi della gestione accessoria	225.924	3,83	153.781	2,55
Costo del lavoro	2.511.052	42,54	2.458.278	40,71
Altri costi operativi	17.705	0,30	107.733	1,78
MARGINE OPERATIVO LORDO	386.792	6,55	397.172	6,58
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	322.620	5,47	332.003	5,50
RISULTATO OPERATIVO	64.172	1,09	65.169	1,08
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-52.209	-0,88	-65.458	-1,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.963	0,20	-289	0,00
Imposte sul reddito	25.918	0,44	28.273	0,47
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.955	-0,24	-28.562	-0,47

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,30	0,27	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,78	0,85	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	5,68	5,57	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	41,77	34,38	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	4,68	4,57	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,35	2,46	
Ricavi netti esercizio				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	128	214	
Debiti vs. Fornitori * 365				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	89	36	
Crediti vs. Clienti * 365				
Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	43	45	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
Consumi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,77	0,78	
Attivo corrente				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,73	0,72	
Liq imm. + Liq diff.				
Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	3,79	7,38	
Oneri finanziari es.				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,09	1,08	
Risultato operativo es.				
Ricavi netti es.				

		Precedente esercizio		
Return on investment (R.O.I.)		1,00	1,06	
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		-1,23	-2,58	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.519	5.200.691	42.910	5.282.120
Rivalutazioni	0	1.000.000	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.646	2.498.922		2.531.568
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.873	3.701.769	42.910	3.750.552
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.190	669.254	0	671.444
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.205)	49.772	1.950	50.517
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	5.405	322.761		328.166
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(2.010)	296.721	(1.950)	292.761
Valore di fine esercizio				
Costo	40.709	5.762.320	40.960	5.843.989
Rivalutazioni	0	1.000.000	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.846	2.763.829		2.800.675
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.863	3.998.490	40.960	4.043.313

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	5.153		4.199	954
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	720	3.395	1.206	2.909
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	5.873	3.395	5.405	3.863

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I				
Impianti e macchinario, Attrezzature e altri beni	3.701.769	669.254	372.533	3.998.490
Totali	3.701.769	669.254	372.533	3.998.490

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	5.200.691	0	0	5.200.691
Rivalutazioni	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.498.922	0	0	2.498.922
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	3.701.769	0	0	3.701.769
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	669.254	0	0	669.254
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	49.772	0	0	49.772
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	322.761	0	0	322.761
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	296.721	0	0	296.721
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	5.762.320	0	0	5.762.320
Rivalutazioni	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.763.829	0	0	2.763.829
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	3.998.490	0	0	3.998.490

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 342 /2000	Rivalutazione L. 2 /2009	Rivalutazione L.	Rivalutazione in deroga art. 2425 c.c.	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati					
Impianti e macchinario					
Attrezzature industriali e commercial					
Altri beni			1.000.000		1.000.000
- Mobili e arredi					
- Macchine di ufficio elettroniche					
- Autovetture e motocicli					
- Automezzi					
- Beni diversi dai precedenti					
- Rivalutazione della rete			1.000.000		1.000.000
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Totali			1.000.000		1.000.000

La società ha rivalutato la rete del metano usufruendo della L. 160/2019; al riguardo si evidenzia che i valori iscritti in bilancio non superano quelli effettivamente attribuiti ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti. Il valore della rivalutazione della rete pari ad euro 1.000.000 è stata supportata con elementi aventi

valenza probativa e non si è superato il valore massimo. In particolare si evidenzia che si è fatto riferimento ai valori stimati dalla società GESTIR Srl a suo tempo incaricata di periziare il valore della rete; la perizia rilasciata in data 28/02/2018 fa riferimento ai valori attribuiti alla data del 31/12/2014. Detti valori sono stati aggiornati alla data del 31/12/2018 per determinare un valore economico che comunque risulta superiore a quello attribuito per la rivalutazione. Sul piano operativo si evidenzia che la rivalutazione dei beni ammortizzabili è stata attuata contabilmente con il metodo della rivalutazione del solo costo storico del cespite. Nel rispetto dell'Oic 16 si precisa che la rivalutazione non modifica la vita utile residua dei beni stessi ed il valore massimo è dato dal valore recuperabile.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la Società ha usufruito di un credito d'imposta investimenti in beni strumentali 4.0 ed ha contabilizzato, per criteri prudenziali, euro 65.074.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

La società ha avuto in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, si evidenzia che qualora la Società, per la contabilizzazione delle operazioni di leasing, avesse adottato il metodo finanziario in luogo del metodo patrimoniale non si sarebbero registrate variazioni significative nelle entità del patrimonio netto e del risultato di esercizio.

Va segnalato che uno dei due contratti è stato risolto a seguito dell'incendio di cui si è argomentato nella parte iniziale della nota integrativa. Il contratto aveva ad oggetto un mezzo che è andato completamente distrutto e al riguardo sono stati addebitati tutti i canoni residui a seguito dell'anticipata estinzione; il costo che la società ha dovuto sopportare è stato compensato con un adeguato indennizzo assicurativo.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	42.910		1.950	40.960
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	42.910		1.950	40.960

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	42.910	(1.950)	40.960	0	40.960	0
Totale crediti immobilizzati	42.910	(1.950)	40.960	0	40.960	0

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.945	29.277	149.222
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	119.945	29.277	149.222

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.436.658	(842.154)	594.504	594.504	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	371.127	(11.153)	359.974	359.974	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	204.689	(83.362)	121.327	121.327	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.722	0	9.722			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.152	(1.791)	82.361	82.361	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.106.348	(938.460)	1.167.888	1.158.166	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	594.504	594.504
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	359.974	359.974
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.327	121.327
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.722	9.722
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	82.361	82.361
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.167.888	1.167.888

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Italia	1.436.658	594.504	-842.154
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	1.436.658	594.504	-842.154

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Porto San Giorgio	371.127	359.974	-11.153
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	371.127	359.974	-11.153

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	286	2.528	2.814
Acconti IRAP	30.468	5.293	35.761
Crediti IVA	15.730	-15.730	
Altri crediti tributari	158.205	-75.453	82.752
Arrotondamento			
Totali	204.689	-83.362	121.327

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	84.152	82.361	-1.791
Altri crediti:			
- altri	84.152	82.361	-1.791
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Altri crediti:			
- altri			
Totale altri crediti	84.152	82.361	-1.791

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	12.494		3.837	16.331

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	387.841	335.834	723.675
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	13.261	(3.985)	9.276
Totale disponibilità liquide	401.102	331.849	732.951

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	60.792	60.792
Risconti attivi	63.207	(55.545)	7.662
Totale ratei e risconti attivi	63.207	5.247	68.454

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	63.207	7.662	-55.545
- altri	63.207	7.662	-55.545
Ratei attivi:		60.792	60.792
- altri		60.792	60.792
Totali	63.207	68.454	5.247

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.105.458 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	880.000	0	0	0	0	0		880.000
Riserva legale	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	247.176	0	0	(13.956)	0	0		233.220
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	2	0	0		0
Totale altre riserve	247.174	0	0	(13.954)	0	0		233.220
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.955)	0	0	13.955	0	0	(28.562)	(28.562)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.134.019	0	0	1	0	0	(28.562)	1.105.458

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.400			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	880.000		A, B	0	0	0
Riserva legale	10.400	U	A, B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	233.220	U	A,B,C	233.220	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	233.220			233.220	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.134.020			233.220	0	0
Quota non distribuibile				3.853		
Residua quota distribuibile				229.367		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	47.021	0	0	47.021
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	47.021	0	0	47.021

Il Fondo imposte differite inserito nel passivo dello stato Patrimoniale è relativo alla rivalutazione degli immobili (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. 185/2008 art. 15 comma 16-23 e ai maggiori ammortamenti civili, rispetto a quelli fiscali, che andrà a decrementare le imposte dovute per la plusvalenza latente originariamente rilevata per i maggiori valori attribuiti.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo imposte differite	47.021		47.021
- Fondi diversi dai precedenti	-47.021		-47.021
Totali			

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	773.776
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.383
Utilizzo nell'esercizio	142.105
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(11.722)
Valore di fine esercizio	762.054

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.400.713	(323.016)	1.077.697	193.903	883.794	156.204
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.128.156	779.878	1.908.034	1.908.034	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	722.663	77.941	800.604	154.975	645.629	322.815
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	82.669	(15.099)	67.570	67.570	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.647	(3.996)	20.651	20.651	0	0
Altri debiti	859.931	(737.448)	122.483	122.483	0	0
Totale debiti	4.218.779	(221.739)	3.997.040	2.467.616	1.529.423	479.019

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche exig. entro esercizio	431.451	193.903	-237.548
Aperture credito			
Conti correnti passivi	6.004		-6.004
Mutui	425.447	193.903	-231.544
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche exig. oltre esercizio	969.262	883.794	-85.468
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	969.262	883.794	-85.468
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.400.713	1.077.697	-323.016

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.128.156	1.908.034	779.878
Fornitori entro esercizio:	819.236	1.544.183	724.947
- altri	819.236	1.544.183	724.947
Fatture da ricevere entro esercizio:	308.920	363.851	54.931
- altri	308.920	363.851	54.931
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	1.128.156	1.908.034	779.878

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Porto San Giorgio	722.663	800.604	77.941
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	722.663	800.604	77.941

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES			
Debito IRAP	25.918	2.061	27.979
Erario c.to IVA		8.553	8.553
Erario c.to ritenute dipendenti	56.751	-27.302	29.449
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		1.590	1.590

Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	82.669	-15.099	67.570

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	24.647	10.054	-14.593
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		10.597	10.597
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	24.647	20.651	-3.996

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	859.931	122.483	-737.448
Altri debiti:			
- altri	406.750	44.612	-362.138
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	859.931	122.483	-737.448

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.077.697	1.077.697
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.908.034	1.908.034
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	800.604	800.604
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	67.570	67.570
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.651	20.651
Altri debiti	122.483	122.483
Debiti	3.997.040	3.997.040

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	479.019	0	0	0	0	3.997.040	3.997.040

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	1.077.697	1.077.697
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.908.034	1.908.034
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	800.604	800.604
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	67.570	67.570
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	20.651	20.651
Altri debiti	0	0	0	0	122.483	122.483
Totale debiti	0	0	0	0	3.997.039	3.997.040

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	107.456	50.895	158.351
Risconti passivi	160.103	(68.199)	91.904
Totale ratei e risconti passivi	267.559	(17.304)	250.255

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	160.103	91.904	-68.199
- altri	160.103	91.904	91.904
Ratei passivi:	107.456	158.351	50.895
- altri	107.456	158.351	50.895
Totali	267.559	250.255	-17.304

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	5.903.368	6.038.282	134.914	2,29
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	225.924	153.781	-72.143	-31,93
Totali	6.129.292	6.192.063	62.771	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.038.282
Totale	6.038.282

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.038.282
Totale	6.038.282

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.023.192	1.129.216	106.024	10,36
Per servizi	2.014.290	1.914.158	-100.132	-4,97

Per godimento di beni di terzi	178.153	214.783	36.630	20,56
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.212.143	1.125.765	-86.378	-7,13
b) oneri sociali	419.088	385.067	-34.021	-8,12
c) trattamento di fine rapporto	158.019	130.383	-27.636	-17,49
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	721.802	817.063	95.261	13,20
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.984	5.405	-579	-9,68
b) immobilizzazioni materiali	316.636	322.761	6.125	1,93
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		3.837	3.837	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-1.892	-29.277	-27.385	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	17.705	107.733	90.028	508,49
Arrotondamento				
Totali	6.065.120	6.126.894	61.774	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	3.859
Altri	75.664
Totale	79.523

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi					14.065	14.065
Totali					14.065	14.065

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	25.918	2.061	7,95	27.979
Imposte relative a esercizi precedenti		294		294
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	25.918	2.355		28.273

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte. Si evidenzia che le stesse originano dalla rivalutazione di alcuni cespiti dell'area del metano (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. n. 185/2008 art 15 comma 16-23.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Per l'esercizio 2023 non sono state contabilizzate le imposte anticipate rilevate per importi ritenuti non significativi.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a spese di manutenzione degli esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	40.508		-40.508			
Spese pubblicità e propaganda						
Spese studi e ricerche						
Emolumenti amministratori non corrisposti						
Perdite su cambi						
Accantonamento a fondi svalutazione crediti						
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL						

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-289	
Onere fiscale teorico %	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	19.028	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre variazioni in diminuzione	-65.074	
Totale	-46.046	
Imponibile IRES	-46.335	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.462.557	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci	3.917	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	2.466.474	
Onere fiscale teorico %	4,73	116.664
Deduzioni:		
- INAIL	36.400	
- Deduzioni lavoro dipendente	1.838.561	
Totale	1.874.961	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	591.513	
IRAP corrente per l'esercizio		27.979
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	6
Operai	0
Altri dipendenti	31
Totale Dipendenti	38

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.167	12.486
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Si evidenzia che la società non ha emesso strumenti finanziari e quindi non ci sono informazioni da fornire come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si evidenzia che non ci sono informazioni da evidenziare per ciò che concerne gli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali che non risultano dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllanti	Soc. collegate	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	3.629.049	887.331		
Costi	268.173	15.479		
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	359.974	185.763		
Debiti finanziari				
Debiti commerciali	800.604	2.573		

Si precisa che la società Controllante è il Comune di Porto San Giorgio e la società correlata è la Società San Giorgio Energie Srl.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Come fatto di rilievo intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala che è in corso di definizione l'accordo con il Comune per quanto riguarda la rateizzazione dei debiti maturati verso lo stesso, spalmati in un periodo di dieci anni; ciò comporterà un netto miglioramento nel rapporto tra attività e passività correnti.

Ad eccezione di quanto sopra riportato, si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti altri fatti di particolare rilievo sia per quanto riguarda la normale gestione; quindi si ritiene al momento che l'azienda mantiene la capacità di continuare ad operare come un'entità in funzionamento sia con riferimento alla data di chiusura del bilancio che ai dodici mesi successivi a tale data.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

Le quote della SGDS Multiservizi sono detenute al 100 % dal Comune di Porto San Giorgio configurandosi così una posizione di controllo da parte del Comune. Lo stesso redige il bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i e la SGDS Multiservizi rientra nel perimetro di consolidamento.

Si rileva inoltre che lo stesso Comune di Porto San Giorgio esercita l'attività di direzione e coordinamento anche in virtù dei rilevanti rapporti contrattualistici.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e/o di Società o Enti controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 28.562 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con utilizzo della:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	28.562
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
Totale	28.562

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.

Porto San Giorgio 25/03/2024

L'Amministratore Unico

Avv. Giovanni Lanciotti _____

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta MORRESI MILENA iscritta all'albo dei DOTT. COMMERCIALISTI di MACERATA al n. 728 /A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento in formato xbrl è conforme all'originale informatico depositato presso la società.