

SGDS MULTISERVIZI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Largo Carducci 8 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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	71.882	3.863
II - Immobilizzazioni materiali	4.076.178	3.998.490
III - Immobilizzazioni finanziarie	46.552	40.960
Totale immobilizzazioni (B)	4.194.612	4.043.313
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	224.954	149.222
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.644.000	1.158.166
imposte anticipate	9.722	9.722
Totale crediti	1.653.722	1.167.888
IV - Disponibilità liquide	107.019	732.951
Totale attivo circolante (C)	1.985.695	2.050.061
D) Ratei e risconti	31.278	68.454
Totale attivo	6.211.585	6.161.828
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da sovrapprezzo 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	204.660	233.220
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	25.014	(28.562)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.130.474	1.105.458
B) Fondi per rischi e oneri	58.021	47.021
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	718.670	762.054
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.512.517	2.467.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.546.154	1.529.424
Totale debiti	4.058.671	3.997.040
E) Ratei e risconti	245.749	250.255
Totale passivo	6.211.585	6.161.828

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.323.704	6.038.282
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	65.074
altri	42.381	88.707
Totale altri ricavi e proventi	42.381	153.781
Totale valore della produzione	6.366.085	6.192.063
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.250.210	1.129.216
7) per servizi	2.192.167	1.914.158
8) per godimento di beni di terzi	128.979	214.783
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.254.953	1.125.765
b) oneri sociali	410.537	385.067
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	649.794	947.446
c) trattamento di fine rapporto	109.361	130.383
e) altri costi	540.433	817.063
Totale costi per il personale	2.315.284	2.458.278
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	348.105	328.166
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.690	5.405
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	338.415	322.761
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.964	3.837
Totale ammortamenti e svalutazioni	354.069	332.003
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(75.732)	(29.277)
13) altri accantonamenti	11.000	0
14) oneri diversi di gestione	76.386	107.733
Totale costi della produzione	6.252.363	6.126.894
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.722	65.169
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.639	14.065
Totale proventi diversi dai precedenti	5.639	14.065
Totale altri proventi finanziari	5.639	14.065
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.877	79.523
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.877	79.523
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.238)	(65.458)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.484	(289)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.470	27.979
imposte relative a esercizi precedenti	0	294
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.470	28.273
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.014	(28.562)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a **Euro 25.014**.

Le royalties spettanti al socio unico per l'esercizio 2024 sono le seguenti:

- sul fatturato della farmacia € 75.071,50
- sulla gestione delle reti gas € 210.762,68

Le altre spese dovute al comune Socio Unico riguardano i canoni di locazione e rimborsi pari a complessivi euro 13.530,44

Sono stati pagati nel corso del 2024 al Socio unico, Comune di Porto San Giorgio, le seguenti poste:

per VRD metano € 201.753,28 (quarto trimestre 2023 e tre trimestri 2024)

per Debito pregresso € 35.879,50 (canoni e rimborsi 2023)

Totale complessivo € 237.632,78

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
6. Gestione servizi porto peschereccio dal 29/11/2024

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;

La figura di responsabile tecnico del settore gas è stata ricoperta per tutto il 2024 con contratto di lavoro interinale ma entro il primo semestre del 2025 si procederà ad un'assunzione a tempo indeterminato di un ingegnere che si occuperà di tutti i servizi a rete e quindi anche del settore metano.

Nel corso dell'anno SGDS ha attuato interventi di potenziamento e manutenzione della rete di distribuzione cittadina, la quale richiede un costante impegno di risorse, per mantenere la sicurezza ed ottemperare alle disposizioni normative.

Gli investimenti effettuati nel settore gas nel corso del 2024 sono stati i seguenti:

Manutenzioni straordinarie (tubature, allacci, etc.)	€ 36.971,67
Protezione catodica telesorveglianza	€ 19.168,01
GRF Sostituzione riduttori	€ 106.695,10
Capitalizzazione spese personale assistenza lavori	€ 4.559,75

Totale € 167.394,53

Va evidenziato che l'azienda sta continuando ad investire a proprio carico consistenti importi per la manutenzione e il potenziamento della rete, anche in ottemperanza delle disposizioni di settore del gas.

Gli importi previsti per nuovi investimenti, nel 2025 sono i seguenti:

Impianto di protezione catodica	€ 18.000,00
Cabina Re.Mi 116 filtri e preriscaldatori	, € 51.000,00
Cabina Re.Mi 116 sostituzione riduttori	€ 40.000,00
Cabina Re.Mi 400116 contatore teturbina AISI 6000	€ 13.000,00
Convertitori di volumi > G10	€ 12.000,00
Gruppi di riduzione finale sostituzione filtri e riduttori	€ 30.000
Rete di distribuzione, tubazioni zincate ammalorate	€ 40.000
Sostituzione Contatori Meccanici	€ 20.000,00
Pezzi speciali e raccorderia per sostituzione contatori	€ 10.000,00

Totale € 234.000,00

Nel corso del 2024 in merito al valore delle reti si è proceduto come nel seguito indicato.

A giugno 2024 è stata trasmessa al Comune di Porto San Giorgio per il successivo inoltre alla Stazione appaltante Atem di Fermo una stima riferita allo stato di consistenza della rete al 31/12/2022

L'esigenza di produrre una stima per la Stazione appaltante, era correlata alla necessità di indicare il valore di rimborso da riconoscere al Comune (per la sua quota) ed al Gestore (per la sua quota). Era, quindi, necessario valorizzare al massimo i rispettivi patrimoni nel rispetto dei criteri delle Linee Guida, ma portando in conto, in fase di analisi prezzi, anche lavorazioni non esplicitamente descritte dalle Linee Guida ma accettate da ARERA in fase di verifica.

Successivamente è emersa la necessità di effettuare un aggiornamento del valore industriale al 31/12/2024. L'aggiornamento al 31/12/2024 del valore industriale degli impianti per la distribuzione del gas sul territorio è stato condotto applicando le modalità semplificate di cui alla FAQ di ARERA del novembre 2023 ai valori delle due porzioni di impianto precedentemente determinati al 31/12/2022 ai fini della gara d' Atem secondo le Linee guida Ministeriali

Rispetto alla consistenza degli impianti a tutto il 2022, si è tenuto conto delle dismissioni effettuate negli anni 2023 e 2024 e delle nuove opere realizzate nel medesimo periodo sia per l'impianto del capoluogo che per la frazione di Salvano.

E' stato inoltre considerato il maggior deprezzamento degli impianti e l'incremento dei prezzi Istat.

Il valore industriale complessivo dell'intero impianto è pari a € 7.837.460,96 di cui € 2.968.065,07 sono di proprietà SGDS mentre € 4.869.395,89 di proprietà del Comune.

L'incidenza dei valori industriali delle porzioni di impianti di proprietà del Comune e di SGDS rispetto al valore industriale complessivo di cui sopra è così determinata .

La quota comunale rappresenta il 62,13%

La quota di SGDS rappresenta il 37,87%

Sul piano dei ricavi si evidenzia che nel 2024, a causa del clima invernale più rigido di quello del 2023, si è verificato un aumento dei consumi e di conseguenza una crescita; l' aumento dei ricavi non può, tuttavia, essere ricondotta solo al clima rigido dell'inverno del 2024, ma è anche conseguenza degli aumenti di tariffa disposti da Arera. Nell'esercizio 2024 i ricavi del settore sono di € 905.911,03 rispetto a quelli conseguiti nel 2023 di € 799.415,59 e quindi con un incremento di circa il 13,30 %

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 ha generato un parziale contenimento del costo personale dato che la tipologia (capienza) dei cassonetti e dei mezzi utilizzati, che non prevedono, a causa dell’esiguità di spazi di manovra, operazioni meccanizzate, potranno comportare, nei periodi di punta, l’utilizzo di due operatori.

SGDS si trova inoltre a far fronte alle assenze del personale determinate in parte dalle inidoneità fisiche, dovute, non solo dal precedente sistema del porta a porta, ma anche dall’aumento dell’età pensionabile.

L’Azienda ha inoltre eliminato, nel 2024, il ricorso al lavoro interinale e sta procedendo in caso di picchi lavorativi ad assunzioni stagionali attingendo a graduatorie selettive

Nel corso del 2024, a causa dell’adeguamento al Dlgs 116/2020, è stata confermata l’esclusione dell’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 ha continuato a penalizzare, rispetto al passato, il risultato di percentuale complessiva della raccolta differenziata che comunque è in leggera crescita passando dal 66,04 del 2023 al 66,40 % del 2024.

A fine 2024 è intervenuta una modifica legislativa che consente l'utilizzo dell'Ecocentro da parte delle ditte di manutenzione del verde e quindi si sta procedendo all'installazione di una pesa, in modo da offrire, da un lato, un migliore servizio agli utenti e dall'altro indurre un aumento della 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 71,5 % di utenti che superano il 65 % di raccolta differenziata ma purtroppo una significativa fetta di utenti pari al 28,5 % del totale che fa ancora una raccolta differenziata inferiore al 65%. I conferimenti complessivi effettuati da utenze domestiche sul sistema ad isole sono stati pari a n. 2.023.559 con una media giornaliera pari a n. 5.748,75 conferimenti.

Dati questi che inducono a prevedere che si possa ancora migliorare, con opportune campagne di sensibilizzazione, quali quella iniziata nel 2024. Vanno inoltre potenziati i controlli dell'Ispettore Ambientale. L'andamento dei rifiuti conferiti, nell'arco temporale sotto indicato, attesta che i quantitativi risultano essere in diminuzione di circa un 5,2%:

ANNO	TONNELLATE RIFIUTI URBANI ESCLUSI SPIAGGIA E SPAZZAMENTO STRADE
2019	9.788
2020	9.712
2021	9.382,30
2022	8.954,95
2023	9.123,86
2024	8.668,28

Gli investimenti effettuati nel settore Igiene Ambientale nel 2024 sono i seguenti:

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO
AUTOMEZZI E MEZZI MOVIMENTO TERRA (pulispiaggia, spazzatrice, etc.)	€ 203.313,80
CASSONETTI	€ 18.763,09
SPESE IN ECONOMIA ISOLE ED ECOCENTRO	€ 6.060,00
TOTALE	€ 228.136,89

Gli Investimenti previsti per il 2025 stimati in complessivi € 440.380,00 sono i seguenti:

- Acquisto pesa rifiuti € 18.380,00
- Lavori per installazione pesa presso ecocentro € 18.000,00

- Acquisto cassonetti per raccolta rifiuti da dare in comodato d'uso alle utenze non domestiche € 18.000,00
- Acquisto n. 3 mezzi di cui 2 porter Piaggio con vasca ed un automezzo con piano di carico € 57.000
- Acquisto n. 11 isole 4.0 in sostituzione di quelle installate a nord del territorio comunale € 300.000,00
- Acquisto n. 2 Presscontainer € 24.000,00
- Acquisto cestini per parchi e giardini € 5.000

Sempre maggior attenzione è stata rivolta a generare competenze interne alla società ai fini della piena conoscenza e predisposizione dei piani finanziari (PEF) secondo il metodo stabilito da ARERA ed è anche grazie a questo che si è riusciti nel 2024 a predisporre il Pef 2024-2025 senza conferire alcun incarico di consulenza esterno.

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 ha erogato i servizi strumentali, avvalendosi fino a giugno anche di personale interinale e a partire da ottobre 2024 esclusivamente di proprio personale.

Il settore inoltre nel corso dell'anno è stato riorganizzato procedendo ad acquistare nuove attrezzature per la cucina comunale e i refettori (cucina, forno, lavello, lavastoviglie ecc) e rivedendo i processi di gestione e di controllo degli acquisti delle derrate alimentari. Si è proceduto, infatti, con acquisti, divisi in lotti, privilegiando il biologico e le forniture a Km 0. Grande attenzione è stata inoltre posta all'organizzazione ed al funzionamento del reparto diete speciali.

Gli investimenti nel 2024 sono stati i seguenti:

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO
ATTREZZATURE MENSA	€ 10.499,70
TOTALE	€ 10.499,70

Gli investimenti previsti nel settore per il 2025 sono stimati in € 6.000,00 e sono relativi all'acquisto di un programma per il magazzino. Il software consentirà una migliore gestione degli ordini ed un controllo sulle derrate non solo in termini di utilizzo delle stesse ma anche sotto il profilo della scadenza dei prodotti.

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 2024 ma è risultato sicuramente determinante per ridurre il disavanzo.

4. Gestione della Farmacia comunale.

Dal 1/5/2020 è 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, di cui una part time.

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

MESI	2022	2023	2024
gennaio	63.990,08 €	42.345,34 €	44.356,00 €
febbraio	78.122,38 €	69.020,62 €	76.988,67 €
marzo	82.118,13 €	76.463,84 €	76.397,76 €
aprile	80.471,82 €	72.594,46 €	76.541,58 €
maggio	78.118,53 €	73.588,53 €	76.009,07 €
giugno	74.612,96 €	79.150,46 €	77.945,22 €
luglio	88.305,75 €	75.285,04 €	79.949,33 €
agosto	79.993,42 €	74.142,13 €	85.126,70 €
settembre	73.686,99 €	73.729,71 €	75.669,04 €
ottobre	73.066,38 €	76.364,98 €	76.494,41 €
novembre	80.310,96 €	76.826,58 €	83.581,41 €
dicembre	111.369,53 €	115.533,61 €	120.261,50 €
Totale complessivo	964.167,53 €	905.217,50 €	949.320,69 €

L'annualità si è conclusa con un + 4,87% rispetto al fatturato 2023-

Si tratta di un settore che ha potenzialità di crescita ed un'organizzazione di gestione impostata, non come quella attuale cioè su un prelievo a monte del Socio Unico sul fatturato, bensì su utili, al netto dei dovuti investimenti, assicurerebbe elevate possibilità di sviluppo, oltre a favorire l'aumento dei servizi offerti ai clienti.

Considerata la scadenza del contratto per l'utilizzo del locale nel 2027, SGDS ha ritenuto necessario pianificare il futuro, vagliando le possibilità di 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.

Nel 2024, inoltre sono state attuate nuove offerte di servizi sviluppando 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 ha investito 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 stata attivata una fidelity card a punti per gli utenti con la previsione di specifiche agevolazioni per alcune categorie.

Gli investimenti in attrezzature, realizzati nell’anno 2024 sono i seguenti:

Nuovo sistema di videosorveglianza ed allarme	€ 5.485,00
Apparecchiatura per referti medici	€ 3.600,00
Totale	€ 9.085,00

Gli investimenti previsti nel 2025 sono i seguenti

Nuova insegna	€ 2.400,00
Distributore di farmaci	€ 16.500,00
Totale	€ 18.900,00

5. Servizi Porto Peschereccio

Il Socio Unico Comune di Porto San Giorgio ha affidato in house, con atto del Consiglio Comunale n. 10 del 16/4/2024 i servizi del porto peschereccio; al riguardo è stato elaborato un piano economico-finanziario dal quale è emersa una marginalità sufficiente a coprire tutti i costi legati al servizio e garantire un risultato positivo di gestione nello specifico i servizi di che trattasi sono costituiti dalla vendita di carburanti e 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 marinare. Quest’ultimi servizi vanno ad integrare e completare l’attività di raccolta dei rifiuti urbani svolta dalla società nell’ambito del territorio comunale.

Il distributore di carburante è entrato in servizio in data 29/11/2024

Gli investimenti realizzati nel 2025 per il distributore di carburante sono i seguenti:

Arrotolatore con tubo per erogazione carburante	€ 12.780,00
Barriere	€ 1.774,20
Totale	€ 14.554,20

Gli investimenti da realizzare nel 2025 per il distributore di carburante sono i seguenti.

Trasformazione M7 da testata Meccanica a Elettronica

€ 15.650,00

Le ammalorate condizioni in cui versava l'impianto di distribuzione carburante hanno comportato costi di gestione di avvio superiori a quelli preventivati ma si prevede di recuperare gli investimenti fatti in un arco temporale non superiore a tre anni.

Di seguito sono riportati i conti economici di area dell'esercizio 2024 :

	AREA	AREA	AREA	AREA	AREA	AREA	TOTALI
	IGIENE URBANA	GAS /METANO	FARMACIA	MENSE	PULIZIE	DISTRIB. CARB.	
Ricavi netti	3.474.543	1.295.272	954.390	524.293	40.863	55.692	6.345.053
Costi esterni variabili	434.445	571.129	588.247	242.435	9.368	64.909	1.910.533
Costi esterni fissi	946.085	307.555	94.901	22.007	4.183	20.182	1.394.913
variazioni rimanenze	- 6.586	12.494	49.837	5.409	-	13.684	74.838
Valore Aggiunto	2.087.427	429.082	321.079	265.260	27.312	- 15.715	3.114.445
Costo del lavoro	1.585.689	280.145	185.227	282.411	27.304	1.510	2.362.286
Margine Operativo Lordo	501.738	148.937	135.852	- 17.151	8	- 17.225	752.159
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	211.244	98.224	3.277	686	3.494	910	317.835
Risultato Operativo	290.494	50.713	132.575	- 17.837	- 3.486	- 18.135	434.324
							-
Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm.ti amm.vi	285.450	25.300	58.612	11.208	4.470	800	385.840
Risultato gestione ordinaria	5.044	25.413	73.963	- 29.045	- 7.956	- 18.935	48.484
Proventi e oneri finanziari							
Risultato prima delle imposte							48.484
Imposte sul reddito							23.470
Risultato netto							25.014

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, 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 € 5.956;
- Oneri pluriennali € 65.926.

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 rettifiche 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.

Le risultanze contabili sono state determinate a seguito di un riscontro fisico dei beni effettuato alla chiusura dell'esercizio. Si è ritenuto opportuno adottare tale procedura, in particolare, in considerazione dell'incendio verificatosi nell'esercizio precedente.

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 5.674 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	732.951	-625.932		107.019
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	732.951	-625.932		107.019
E) Debito finanziario corrente	193.903	219.334		413.237
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	193.903	219.334		413.237
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-539.048	845.266		306.218
I) Debito finanziario non corrente	883.794	81.293		965.087
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	883.794	81.293		965.087
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	344.746	926.559		1.271.305

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.038.282		6.323.704	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.099.939	18,22	1.174.478	18,57
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.128.941	35,26	2.321.146	36,71
VALORE AGGIUNTO	2.809.402	46,53	2.828.080	44,72
Ricavi della gestione accessoria	153.781	2,55	42.381	0,67
Costo del lavoro	2.458.278	40,71	2.315.284	36,61
Altri costi operativi	107.733	1,78	76.386	1,21
MARGINE OPERATIVO LORDO	397.172	6,58	478.791	7,57
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	332.003	5,50	365.069	5,77
RISULTATO OPERATIVO	65.169	1,08	113.722	1,80
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-65.458	-1,08	-65.238	-1,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-289	0,00	48.484	0,77
Imposte sul reddito	28.273	0,47	23.470	0,37
Utile (perdita) dell'esercizio	-28.562	-0,47	25.014	0,40

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.	0,27	0,27	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,85	0,82	
Quoziente secondario di struttura				
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.	5,57	5,49	
Capitale investito				

Patrimonio Netto	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.	34,38	32,47	
Elasticità degli impieghi				
Attivo circolante				
-----	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	4,57	4,49	
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo				
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.	2,46	2,73	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	214	159	
Rotazione dei debiti				
Debiti vs. Fornitori * 365				
-----	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	36	39	
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti				
Credit 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.	45	58	
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.	0,78	0,73	
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.	0,72	0,65	
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.	7,38	5,14	
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.	1,08	1,80	
Risultato operativo es.				
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	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.	1,06	1,83	
Risultato operativo				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	-2,58	2,21	
Risultato esercizio				
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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	77.709	416.103	5.592	499.404
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	9.690	338.415		348.105
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	68.019	77.688	5.592	151.299
Valore di fine esercizio				
Costo	109.048	5.262.157	46.552	5.417.757
Rivalutazioni	0	1.000.000	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.166	2.185.979		2.223.145
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	71.882	4.076.178	46.552	4.194.612

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	954	72.557	7.585	65.926
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.909	5.152	2.105	5.956
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	3.863	77.709	9.690	71.882

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	3.998.490	416.103	338.415	4.076.178
Altri beni				
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	3.998.490	416.103	338.415	4.076.178

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	5.762.320	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	416.103	0	0	416.103
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	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	338.415	0	0	338.415
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	77.688	0	0	77.688
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	5.262.157	0	0	5.262.157
Rivalutazioni	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.185.979	0	0	2.185.979
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	4.076.178	0	0	4.076.178

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2024 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.

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. 1 contratti di locazione finanziaria per il quale, 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.

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				
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	40.960	5.592		46.552
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	40.960	5.592		46.552

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	149.222	75.732	224.954
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
Totale rimanenze	149.222	75.732	224.954

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	594.504	235.250	829.754	829.754	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	359.974	247.672	607.646	607.646	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	121.327	(50.847)	70.480	70.480	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.722	0	9.722			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	82.361	53.758	136.119	136.119	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.167.888	485.834	1.653.722	1.643.999	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	829.754	829.754
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	607.646	607.646
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.480	70.480
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.722	9.722
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.119	136.119
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.653.722	1.653.722

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Italia	594.504	829.754	235.250
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	594.504	829.754	235.250

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Porto San Giorgio	359.974	607.646	247.672

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	359.974	607.646	247.672

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	2.814	-1.284	1.530
CreditI IRES			
CreditI IRAP		7.782	7.782
Acconti IRES			
Acconti IRAP	35.761	-4.937	30.824
CreditI IVA		5.344	5.344
Altri crediti tributari	82.752	-57.752	25.000
Arrotondamento			
Totali	121.327	-50.847	70.480

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	82.361	136.119	53.758
CreditI verso dipendenti	367	1.000	633
Altri crediti:			
- altri	81.994	135.119	53.125
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			

- altri			
Totale altri crediti	82.361	136.119	53.758

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	16.331		5.964	22.295

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	723.675	(632.296)	91.379
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	9.276	6.364	15.640
Totale disponibilità liquide	732.951	(625.932)	107.019

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	60.792	(60.792)	0
Risconti attivi	7.662	23.616	31.278
Totale ratei e risconti attivi	68.454	(37.176)	31.278

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	7.662	31.278	23.616
- altri	7.662	31.278	23.616
Ratei attivi:	60.792		-60.792

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	60.792		-60.792
Totali	68.454	31.278	-37.176

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 1.131.294 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 sovrapprezzo 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	233.220	0	0	(28.561)	0	0		204.659
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 congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	233.220	0	0	(28.560)	0	0		204.660
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	(28.562)	0	0	28.562	0	0	25.014	25.014
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	1.105.458	0	0	2	0	0	25.014	1.130.474

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	204.659	U	A,B,C	204.659	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	1			0	0	0
Totale altre riserve	204.660			204.659	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	1.105.460			204.659	0	0
Quota non distribuibile				71.882		
Residua quota distribuibile				132.777		

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

Al 31/12/2024 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	11.000	0	0	0	11.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	11.000	0	0	0	11.000
Valore di fine esercizio	11.000	47.021	0	0	58.021

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 31/12/2024 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	762.054
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	109.361
Utilizzo nell'esercizio	152.745

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(43.384)
Valore di fine esercizio	718.670

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	1.077.697	300.627	1.378.324	413.237	965.087	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.908.034	(353.015)	1.555.019	1.555.019	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	800.604	20.124	820.728	239.662	581.066	322.815
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	67.570	(8.127)	59.443	59.443	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.651	42.642	63.293	63.293	0	0
Altri debiti	122.483	59.381	181.864	181.864	0	0
Totale debiti	3.997.040	61.631	4.058.671	2.512.518	1.546.153	322.815

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	193.903	413.237	219.334
Aperture credito			
Conti correnti passivi		3.807	3.807
Mutui	193.903	409.430	215.527
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	883.794	965.087	81.293
Aperture credito			
Mutui	883.794	965.087	81.293
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.077.697	1.378.324	300.627

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.908.034	1.555.019	-353.015
Fornitori entro esercizio:	1.544.183	1.197.786	-346.397
- altri	1.544.183	1.197.786	-346.397
Fatture da ricevere entro esercizio:	363.851	357.233	-6.618
- altri	363.851	357.233	-6.618
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	1.908.034	1.555.019	-353.015

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Porto San Giorgio	800.604	820.728	20.124
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	800.604	820.728	20.124

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES		5.381	5.381
Debito IRAP	27.979	-9.890	18.089
Erario c.to IVA	8.553	-8.553	
Erario c.to ritenute dipendenti	29.449	5.810	35.259
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.590	-876	714
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	67.570	-8.127	59.443

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	10.054	57.427	47.373
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.597	5.866	-4.731
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	20.651	63.293	42.642

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	122.483	181.864	59.381
Debiti verso dipendenti/assimilati	77.871	106.827	28.956
Debiti verso amministratori e sindaci		1.554	1.554
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	44.612	73.483	28.871
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	122.483	181.864	59.381

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.378.324	1.378.324
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.555.019	1.555.019
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	820.728	820.728
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	59.443	59.443
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.293	63.293
Altri debiti	181.864	181.864
Debiti	4.058.671	4.058.671

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	158.351	(1.381)	156.970
Risconti passivi	91.904	(3.125)	88.779
Totale ratei e risconti passivi	250.255	(4.506)	245.749

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	91.904	88.779	-3.125
- Risconti passivi pluriennali bando			
- altri	91.904	88.779	-3.125
Ratei passivi:	158.351	156.970	-1.381
- altri	158.351	156.970	-1.381
Totali	250.255	245.749	-4.506

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	6.038.282	6.323.704	285.422	4,73
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	153.781	42.381	-111.400	-72,44
Totali	6.192.063	6.366.085	174.022	

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	6.323.704
Totale	6.323.704

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	6.323.704
Totale	6.323.704

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	1.129.216	1.250.210	120.994	10,71
Per servizi	1.914.158	2.192.167	278.009	14,52
Per godimento di beni di terzi	214.783	128.979	-85.804	-39,95
Per il personale:				

a) salari e stipendi	1.125.765	1.254.953	129.188	11,48
b) oneri sociali	385.067	410.537	25.470	6,61
c) trattamento di fine rapporto	130.383	109.361	-21.022	-16,12
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	817.063	540.433	-276.630	-33,86
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.405	9.690	4.285	79,28
b) immobilizzazioni materiali	322.761	338.415	15.654	4,85
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	3.837	5.964	2.127	55,43
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-29.277	-75.732	-46.455	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti		11.000	11.000	
Oneri diversi di gestione	107.733	76.386	-31.347	-29,10
Arrotondamento				
Totali	6.126.894	6.252.363	125.469	

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	198
Altri	70.679
Totale	70.877

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
Altri proventi					5.639	5.639
Totali					5.639	5.639

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell’art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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	27.979	-4.509	-16,12	23.470
Imposte relative a esercizi precedenti	294	-294	-100,00	
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	28.273	-4.803		23.470

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 2024 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	40.509				40.509	
Spese pubblicità e propaganda						

Pag. 42 di 50

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	37.299	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	37.299	0

Riconciliazione imposte - IRES

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
Risultato prima delle imposte	48.484	
Onere fiscale teorico %	24,00	11.636
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- altre variazioni in aumento	77.397	
- altre variazioni in diminuzione	-103.459	
Totale	-26.062	
Imponibile IRES	22.422	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		5.381
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)	2.445.970	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	45.080	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Totale	2.491.050	
Onere fiscale teorico %	4,73	117.827
Deduzioni:		
- INAIL	22.244	
- Altre variazioni in diminuzione	2.086.369	
Totale	2.108.613	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	382.437	
IRAP corrente per l'esercizio		18.089
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 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	8
Operai	0
Altri dipendenti	41
Totale Dipendenti	50

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 al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	10.406
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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	3.826.628	1.016.456		

Voce	Soc. controllanti	Soc. collegate	Dirigenti	Altre parti corr.
Costi	303.034	22.012		
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	607.646	160.413		
Debiti finanziari				
Debiti commerciali	820.728	773		

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

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.

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.

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

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.

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

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	25.014
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	25.014

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 27/03/2025

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.