

SPOLTORE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	65010 SPOLTORE (PE) STRADA STATALE 16 BIS MONTE 16
Codice Fiscale	01816540684
Numero Rea	PE 131007
P.I.	01816540684
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI LAVORI DI COMPLETAMENTO E DI FINITURA DEGLI EDIFICI NCA (433909)
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 SPOLTORE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	146.848	153.219
II - Immobilizzazioni materiali	316.719	338.638
III - Immobilizzazioni finanziarie	123	123
Totale immobilizzazioni (B)	463.690	491.980
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.619	15.202
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.923	383.952
imposte anticipate	15.825	15.825
Totale crediti	278.748	399.777
IV - Disponibilità liquide	131.988	41.379
Totale attivo circolante (C)	415.355	456.358
D) Ratei e risconti	5.849	9.355
Totale attivo	884.894	957.693
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	642	213
VI - Altre riserve	12.205 ⁽¹⁾	4.055
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.455	8.579
Totale patrimonio netto	35.302	22.847
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	140.709
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	514.949	450.550
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.643	343.587
Totale debiti	304.643	343.587
Totale passivo	884.894	957.693

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	12.204	4.053
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.637.513	1.349.087
5) altri ricavi e proventi		
altri	90.069	14.682
Totale altri ricavi e proventi	90.069	14.682
Totale valore della produzione	1.727.582	1.363.769
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	373.685	261.427
7) per servizi	391.709	234.644
8) per godimento di beni di terzi	29.155	7.981
9) per il personale		
a) salari e stipendi	669.508	602.200
b) oneri sociali	94.598	105.957
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	79.324	51.633
c) trattamento di fine rapporto	75.447	51.633
e) altri costi	3.877	-
Totale costi per il personale	843.430	759.790
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.064	30.853
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.371	6.466
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.693	24.387
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.064	30.853
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.583	22.147
12) accantonamenti per rischi	-	76.733
14) oneri diversi di gestione	9.044	17.271
Totale costi della produzione	1.688.670	1.410.846
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.912	(47.077)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	63.886
altri	7	10
Totale proventi diversi dai precedenti	7	63.896
Totale altri proventi finanziari	7	63.896
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.511	476
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.511	476
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.504)	63.420
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.408	16.343
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.953	7.764
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.953	7.764
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.455	8.579

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Illustre Sindaco, nella sua qualità di legale rappresentante pro tempore del Socio Unico Comune di Spoltore, rappresento che il presente bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 12.455.

Attività svolte

La Società, fornisce i servizi di mensa, trasporto scolastico, manutenzione strade, manutenzione verde e gestione cimiteriale per conto del Comune di Spoltore a seguito di affidamenti diretti. L'affidamento è avvenuto sulla base del "Contratto generale" stipulato in data 31/03/2010 sugli allegati disciplinari tecnici per ogni singolo servizio firmati contestualmente ai contratti di affidamento dei singoli servizi, sottoscritti alle seguenti date: Trasporto 06/08/2021; Mensa 06/08/2021; Manutenzione 03/05/2018; Verde pubblico 01/10/2021; Servizi cimiteriali 11/08/2021.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2022, sono state superate le difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Bisogna, però, dire che nel corso dell'anno si sono invece manifestate le problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e al generale aumento dei prezzi indotti dalle negative contingenze globali. Ciononostante, la società è riuscita a conseguire un utile di esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ex art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; è stata comunque redatta la Relazione sulla gestione dato che la Spoltore Servizi è Società soggetta alla direzione ed al coordinamento dell'unico Ente partecipante.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha fatto ricorso a cambiamenti in ordine alle applicazioni dei principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati errori rilevanti che abbiano richiesto correzioni di sorta

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono state rilevate problematiche di rilievo in ordine alla comparabilità dei dati di bilancio

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 e c o n o m i c o -

tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali previste nella Tabella dei coefficienti di ammortamento - DM 31/12 /1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti con esclusivo riferimento alla società.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	219.882	521.147	123	741.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.663	182.509		249.172
Valore di bilancio	153.219	338.638	123	491.980
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.775	-	2.775
Ammortamento dell'esercizio	6.371	24.693		31.064
Totale variazioni	(6.371)	(21.919)	-	(28.290)
Valore di fine esercizio				
Costo	213.511	523.921	123	737.555
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.663	207.202		273.865
Valore di bilancio	146.848	316.719	123	463.690

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
146.848	153.219	(6.371)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.139	218.743	219.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.139	65.524	66.663
Valore di bilancio	-	153.219	153.219
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	6.371	6.371
Totale variazioni	-	(6.371)	(6.371)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.139	212.372	213.511

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.139	65.524	66.663
Valore di bilancio	-	146.848	146.848

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
316.719	338.638	(21.919)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	295.501	65.839	57.042	102.765	521.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.893	35.865	57.042	49.709	182.509
Valore di bilancio	255.608	29.974	-	53.056	338.638
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.775	2.775
Ammortamento dell'esercizio	8.865	2.360	-	13.469	24.693
Totale variazioni	(8.865)	(2.360)	-	(10.694)	(21.919)
Valore di fine esercizio					
Costo	295.501	65.839	57.042	105.539	523.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.758	38.225	57.042	63.177	207.202
Valore di bilancio	246.743	27.614	-	42.362	316.719

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
123	123	

Si tratta di depositi cauzionali

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	123	123	123
Totale crediti immobilizzati	123	123	123

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	123	123
Totale	123	123

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.619	15.202	(10.583)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	15.202	(10.583)	4.619
Totale rimanenze	15.202	(10.583)	4.619

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
278.748	399.777	(121.029)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	286.602	(111.843)	174.759	174.759
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.960	(9.294)	15.666	15.666
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.825	-	15.825	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.390	108	72.498	72.498
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	399.777	(121.029)	278.748	262.923

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso il Comune per fatture emesse	59.262
Crediti verso il Comune per fatture da emettere	114.660
Altri crediti di natura commerciale	842
Arrotondamenti	-5
Totale	174.759

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	12.973
Credito ex DI 18/2020	2.692
Arrotondamenti	1
Totale	15.666

Le imposte anticipate per Euro 15.825 sono relative a differenze temporanee deducibili

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso dipendenti	60.133
Credito verso altri	4.459
Acconti INAIL	7.906
Totale	72.498

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	174.759	174.759
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.666	15.666
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.825	15.825

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.498	72.498
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.748	278.748

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
131.988	41.379	90.609

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	41.308	90.609	131.917
Denaro e altri valori in cassa	71	-	71
Totale disponibilità liquide	41.379	90.609	131.988

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.849	9.355	(3.506)

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.355	(3.506)	5.849
Totale ratei e risconti attivi	9.355	(3.506)	5.849

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.302	22.847	12.455

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	213	-	429	-		642
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.053	-	8.151	-		12.204
Varie altre riserve	2	1	-	2		1
Totale altre riserve	4.055	1	8.151	2		12.205
Utile (perdita) dell'esercizio	8.579	-	-	8.579	12.455	12.455
Totale patrimonio netto	22.847	1	8.580	8.581	12.455	35.302

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	642	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	12.204	A,B,C,D	12.204
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	12.205		12.204
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	22.847		12.204
Residua quota distribuibile			12.204

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000		(1)	4.267	14.266
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
- Incrementi		213	4.053		4.266
- Decrementi				4.267	4.267
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				8.579	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	213	4.055	8.579	22.847
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		429	8.151		8.580
- Decrementi			2	8.579	8.581
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				12.455	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	642	12.205	12.455	35.302

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.000	140.709	(110.709)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	140.709	140.709
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	110.709	110.709
Totale variazioni	(110.709)	(110.709)
Valore di fine esercizio	30.000	30.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
514.949	450.550	64.399

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	450.550
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	75.447
Utilizzo nell'esercizio	11.048
Totale variazioni	64.399
Valore di fine esercizio	514.949

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
304.643	343.587	(38.944)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	187.176	(5.775)	181.401	181.401
Debiti tributari	23.532	7.027	30.559	30.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.516	(1.724)	19.792	19.792
Altri debiti	111.362	(38.471)	72.891	72.891
Totale debiti	343.587	(38.944)	304.643	304.643

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Debiti verso fornitori

Sono pari ad euro 181.401 sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti verso l'erario per ritenute dipendenti ed autonomi	1.443
Debiti per addizionali ed imposta sostitutiva	10.459
Debiti IRAP	14.651
Debiti IRES	541
Debiti per IVA sospesa	3.415
Totale	30.509

Debiti enti previdenziali

Descrizione	Importo
Debiti INPS	16.793
Debiti INPDAP	2.999
Totale	19.792

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti per stipendi	48.972
Trattenute sindacali	1.493
Debiti per finanziamenti veicoli commerciali	22.425
Arrotondamenti	1
Totale	72.891

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	304.643	304.643

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	181.401	181.401
Debiti tributari	30.559	30.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.792	19.792
Altri debiti	72.891	72.891
Totale debiti	304.643	304.643

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Non sono presenti in bilancio

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio ante pandemia, si riportano a seguire alcuni indici di bilancio significativi dell'andamento gestionale

	2022	%	2021	%
RICAVI NETTI	1.637.513	100%	1.349.087	100%
PROVENTI DIVERSI	90.069	6%	14.682	1%
COSTI ESTERNI	814.176	50%	543.470	40%
VALORE AGGIUNTO	913.406	56%	820.299	61%
COSTO LAVORO	843.430	52%	759.790	56%
MARGINE OPERATIVO LORDO	69.976	4%	60.509	4%
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	31.064	2%	107.586	8%
REDDITO OPERATIVO	38.912	2%	- 47.077	-3%
PROVENTI FINANZIARI	7	0%	63.896	5%
ONERI FINANZIARI	3.511	0%	476	0%
REDDITO DI COMPETENZA	35.408	2%	16.343	1%
PROVENTI STRAORDINARI E RIVALUTAZIONI	-	0%	-	0%
ONERI STRAORDINARI E SVALUTAZIONI	-	0%	-	0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	35.408	2%	16.343	1%
IMPOSTE CORRENTI	22.953	1%	7.764	1%
REDDITO (PERDITA) NETTA	12.455	1%	8.579	1%

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.727.582	1.363.769	363.813

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.637.513	1.349.087	288.426
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	90.069	14.682	75.387
Totale	1.727.582	1.363.769	363.813

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Mensa scolastica	458.860

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Manutenzioni	419.755
Verde pubblico	417.439
Trasporto scolastico e gite	232.673
Servizi cimiteriali	76.341
Illuminazioni votive	17.501
Prestazioni di servizi	14.944
Totale	1.637.513

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.637.513
Totale	1.637.513

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.688.670	1.410.846	277.824

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	373.685	261.427	112.258
Servizi	391.709	234.644	157.065
Godimento di beni di terzi	29.155	7.981	21.174
Salari e stipendi	669.508	602.200	67.308
Oneri sociali	94.598	105.957	(11.359)
Trattamento di fine rapporto	75.447	51.633	23.814
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.877		3.877
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.371	6.466	(95)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.693	24.387	306
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	10.583	22.147	(11.564)
Accantonamento per rischi		76.733	(76.733)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	9.044	17.271	(8.227)
Totale	1.688.670	1.410.846	277.824

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si tratta di tutti i costi sostenuti per la produzione dei servizi

Costi per servizi

Descrizione	Importi
Costi di manutenzione per produzione di servizi	136.564
Consulenze tecniche	27.166
Spese legali e consulenze	35.061
Compensi agli amministratori	16.224
Assicurazioni diverse	12.864
Lavorazioni esterne	18.035
Servizio società interinale	30.156
Energia elettrica	7.300
Compensi ai sindaci	5.200
Gas	7.268
Altre ...	95.871
Totale	391.709

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

Oneri diversi di gestione

La voce è costituita da:

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	3.347
IMU	2.149
Altre	3.548
Totale	9.044

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(3.504)	63.420	(66.924)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	7	63.896	(63.889)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.511)	(476)	(3.035)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.504)	63.420	(66.924)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Non sono presenti in bilancio al 31/12/2022

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					7	7
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					7	7

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti in bilancio al 31/12/2022

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.953	7.764	15.189

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	22.953	7.764	15.189
IRES	1.434	896	538
IRAP	21.519	6.868	14.651
Totale	22.953	7.764	15.189

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	35.408	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	4.992	
Variazioni in diminuzione	(9.475)	
Perdite scomputabili esercizi precedenti	(24.740)	
Totale	(29.223)	
Imponibile fiscale	6.185	
Onere fiscale (%)	24	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.484

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	882.342	
Variazioni in aumento	223.202	
Deduzioni del costo del personale	(659.099)	
Totale	446.445	
Onere fiscale (%)	4,82	
IRAP corrente per l'esercizio		21.519

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	20
Totale Dipendenti	23

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.224	5.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società ha conferito l'incarico di revisione legale al sindaco unico

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del COMUNE DI SPOLTORE

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che per la natura di società in House tutte le attività sono state effettuate a seguito di incarico fornito al socio Unico Comune di Spoltore.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	12.455
5% a riserva legale	Euro	623
a riserva straordinaria	Euro	11.832

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Spoltore, lì 12/04/2023

L'Amministratore Unico

Gaetano Mimola