

ROMANGIA SERVIZI S.R.L. SOCIO UNICO COMUNE DI SORSO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI 1 - SORSO (SS)
Codice Fiscale	02253060905
Numero Rea	SS 160218
P.I.	02253060905
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	SRL a socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	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 SORSO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	70.429	88.226
II - Immobilizzazioni materiali	30.076	10.722
Totale immobilizzazioni (B)	100.505	98.948
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.531	47.418
imposte anticipate	817	1.022
Totale crediti	66.348	48.440
IV - Disponibilità liquide	38.727	36.650
Totale attivo circolante (C)	105.075	85.090
D) Ratei e risconti	26.922	29.697
Totale attivo	232.502	213.735
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.000	115.000
IV - Riserva legale	13.795	13.089
VI - Altre riserve	13.414	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(55.080)	(55.080)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.397	14.121
Totale patrimonio netto	89.526	87.132
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.971	37.934
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.005	82.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.233
Totale debiti	89.005	88.669
Totale passivo	232.502	213.735

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	440.976	413.144
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.591	45.052
Totale altri ricavi e proventi	33.591	45.052
Totale valore della produzione	474.567	458.196
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.691	32.218
7) per servizi	77.479	62.554
8) per godimento di beni di terzi	250	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	233.819	183.861
b) oneri sociali	45.747	42.191
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.524	14.471
c) trattamento di fine rapporto	17.241	13.090
e) altri costi	283	1.381
Totale costi per il personale	297.090	240.523
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.590	19.619
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.797	17.797
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.793	1.822
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.590	19.619
14) oneri diversi di gestione	12.789	77.470
Totale costi della produzione	465.889	432.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.678	25.812
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75	1
Totale proventi diversi dai precedenti	75	1
Totale altri proventi finanziari	75	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.477	9.647
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.477	9.647
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.402)	(9.646)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.276	16.166
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.603	3.067
imposte relative a esercizi precedenti	72	0
imposte differite e anticipate	204	(1.022)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.879	2.045
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.397	14.121

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetici e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Attività svolte

La società, totalmente partecipata dall'Amministrazione Comunale di Sorso, opera a norma dell'art. 16 del D.Lgs n. 175/2016 e dell'art. 3 dello statuto sociale, esclusivamente nei confronti dell'Ente pubblico controllante nell'ambito, principalmente, delle attività di manutenzione degli immobili comunali, della viabilità, dell'arredo urbano, della cura, pulizia e manutenzione del verde pubblico e servizio scuolabus.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

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

Nel corso dell'esercizio non si è manifestato alcun evento eccezionale, vi è quindi compatibilità tra le disposizioni civilistiche (articoli 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio

Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti mutamenti dei principi contabili, pertanto, non si è reso necessario procedere con la variazione delle valutazioni delle poste di bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessaria alcuna correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La comparabilità tra le voci del presente esercizio e quelle dell'esercizio precedente è conforme a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del C.C.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;

- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5;
- manutenzioni straordinarie beni di terzi: anni 8.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi accessori.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzatura varia: aliquota 15%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

I crediti risultanti alla fine dell'esercizio sono iscritti al valore nominale, corrispondente a quello di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate. Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di quanto corrisposto nel corso dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi.

Proventi e oneri finanziari

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- imposte correnti, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e IRAP;
- imposte anticipate computate sulle riprese fiscali temporanee imponibili.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

La società, in quanto in house, è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Sorso, secondo le disposizioni del D. Lgs n. 175/2016.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi e/o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali e materiali.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	88.226	101.277	189.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	90.555	90.555
Valore di bilancio	88.226	10.722	98.948
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	25.081	25.081
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.090	2.090
Ammortamento dell'esercizio	17.797	3.793	21.590
Altre variazioni	-	156	156
Totale variazioni	(17.797)	19.354	1.557
Valore di fine esercizio			
Costo	70.429	124.268	194.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	94.192	94.192
Valore di bilancio	70.429	30.076	100.505

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ad automezzi (Ford Transit).

Le cessioni dell'esercizio si riferiscono ad attrezzature (trinciaerba).

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	358	87.868	88.226
Valore di bilancio	358	87.868	88.226
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	223	17.574	17.797
Totale variazioni	(223)	(17.574)	(17.797)
Valore di fine esercizio			
Costo	135	70.294	70.429
Valore di bilancio	135	70.294	70.429

La voce costi di impianto e ampliamento è costituita esclusivamente da spese notarili.

La voce altre immobilizzazioni immateriali è relativa ai lavori di adeguamento dell'Autoparco Comunale, conclusi nel 2019, e sostenuti dalla Società in quanto utilizzatrice di alcune aree in forza di un contratto di comodato.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	37.055	64.222	101.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.627	62.928	90.555
Valore di bilancio	9.428	1.294	10.722
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	25.081	25.081
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.090	-	2.090
Ammortamento dell'esercizio	1.803	1.990	3.793
Altre variazioni	156	-	156
Totale variazioni	(3.737)	23.091	19.354
Valore di fine esercizio			
Costo	34.964	89.304	124.268

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.273	64.919	94.192
Valore di bilancio	5.691	24.385	30.076

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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	19.997	17.282	37.279	37.279
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.400	(1.465)	21.935	21.935
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.022	(205)	817	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.021	2.296	6.317	6.317
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.440	17.908	66.348	65.531

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.279	37.279
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.935	21.935
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	817	817
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.317	6.317
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	66.348	66.348

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta estera.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	2.446
Fatture da emettere	34.833
Totale calcolato	37.279

Il credito per fatture da emettere è relativo ad attività di servizi prestate a favore del socio unico Comune di Sorso, di competenza dell'esercizio 2022.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	540
Fornitori saldo Dare	331
Crediti diversi	5.390
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	56
Totale calcolato	6.317

I crediti diversi sono determinati per € 2.173 dal doppio pagamento erroneamente eseguito, a favore dell'Agenzia delle Entrate, su rateazioni relative a debiti tributari.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	36.568	2.077	38.645
Denaro e altri valori in cassa	82	0	82
Totale disponibilità liquide	36.650	2.077	38.727

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "ratei e risconti attivi" nonchè la loro variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	22.090	-	22.090

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.607	(2.775)	4.832
Totale ratei e risconti attivi	29.697	(2.775)	26.922

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	22.090
Totale calcolato	22.090

I ratei attivi sono determinati interamente dalla rilevazione, per competenza, dei seguenti contributi:
- € 15.000,00 -Master & Back assegnato dalla Regione Sardegna e dal Comune di Sorso,
- € 7.090,00 - Stabilizzazione L.S.U. assegnato dalla Regione Sardegna ed imputato nell'esercizio 2016.

La voce risconti attivi risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	4.832
Totale calcolato	4.832

I risconti esposti in tabella rappresentano la quota di competenza futura di pagamenti sostenuti per polizze assicurative (€ 3.508) e sanzioni ed interessi maturati su avvisi bonari dell'Agenzia delle Entrate (€ 1.324)

Oneri finanziari capitalizzati

Con riferimento alle informazioni di cui all'articolo 2427 del codice civile punto 8, si precisa che ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale non sono stati imputati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale sociale risulta composto da quote dal valore nominale di euro 115.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	115.000	-	-		115.000
Riserva legale	13.089	706	-		13.795
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	13.415	-		13.415
Varie altre riserve	2	-	3		(1)
Totale altre riserve	2	13.415	3		13.414
Utili (perdite) portati a nuovo	(55.080)	-	-		(55.080)
Utile (perdita) dell'esercizio	14.121	-	14.121	2.397	2.397
Totale patrimonio netto	87.132	14.121	14.124	2.397	89.526

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	115.000	Versamenti socio	B	-
Riserva legale	13.795	Accantonamento quota utili	A - B	13.795
Altre riserve				
Riserva straordinaria	13.415	Accantonamento quota utili	A - B	13.795
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	13.414			13.795
Utili portati a nuovo	(55.080)			-
Totale	87.129			27.590
Quota non distribuibile				27.590

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

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a €13.795, è inferiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	37.934
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.037
Totale variazioni	16.037
Valore di fine esercizio	53.971

Il trattamento di fine rapporto, relativo a 10,1 Unità Lavorative Annue, corrisponde ai debiti complessivamente maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita, calcolato secondo le disposizioni vigenti.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	197	(197)	-	-
Acconti	-	10.166	10.166	10.166
Debiti verso fornitori	26.509	(4.193)	22.316	22.316
Debiti tributari	26.185	(11.646)	14.539	14.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.190	2.434	15.624	15.624
Altri debiti	22.588	3.772	26.360	26.360
Totale debiti	88.669	336	89.005	89.005

Il decremento della voce "debiti tributari" è determinato dal pagamento rateale degli avvisi bonari emessi dall'Agenzia delle Entrate.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	9.589
Fatture da ricevere	12.887
(Note di credito da ricevere)	-160
Totale calcolato	22.316

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	24.558
Altri debiti ...	1.802
Totale calcolato	26.360

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	10.166	10.166
Debiti verso fornitori	22.316	22.316
Debiti tributari	14.539	14.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.624	15.624
Altri debiti	26.360	26.360
Debiti	89.005	89.005

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

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

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	89.005	89.005

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta la composizione dei "ratei e risconti passivi" nonchè le variazioni intervenute nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione, e la loro suddivisione per categorie di attività e la ripartizione geografica.

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	29.188
Servizio scuolabus	90.415
Servizio verde urbano	26.979
Servizio manutenzioni	291.803
Rimborso spese	2.591
Totale	440.976

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	440.976
Totale	440.976

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	413.144	440.976	27.832
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	45.052	33.591	-11.461
Totale calcolato	458.196	474.567	16.371

Tutta l'operatività è determinata esclusivamente dai servizi prestati a favore del socio unico Comune di Sorso, in forza dei relativi contratti di servizio.

L'incremento dell'esercizio è dovuto principalmente all'affidamento del servizio di trasporto scolastico, trasporto verso i centri estivi e manutenzioni extra contratto.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Prestazioni di servizi	410.990	438.385	27.395
Altri	2.154	2.591	437
Totale calcolato	413.144	440.976	27.832

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Arrotondamenti attivi	12	14	2
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	1.553	33.577	32.024
Altri proventi straordinari	43.487	-	-43.487
Totale calcolato	45.052	33.591	-11.461

Commento conclusivo del valore della produzione

Risulta importante sottolineare che, in merito ai lavori in corso su ordinazione, risultano:

- incertezze potenziali connesse ai contratti;
- la distinzione tra anticipi e acconti (se non già effettuata nello stato patrimoniale).

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.218	56.691	24.473
Per servizi	62.554	77.479	14.925
Per godimento di beni di terzi	-	250	250
Per il personale	240.523	297.090	56.567
Ammortamenti e svalutazioni	19.619	21.590	1.971
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	77.470	12.789	-64.681
Totale calcolato	432.384	465.889	33.505

Il significativo incremento dei costi operativi è correlato all'esecuzione degli ulteriori affidamenti dell'Amministrazione Comunale.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Carburanti e lubrificanti	14.585	22.852	8.267
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	-	352	352
Altri...	17.633	33.487	15.854
Totale calcolato	32.218	56.691	24.473

Costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Lavorazioni esterne	9.780	4.554	-5.226
Consulenze tecniche	750	2.496	1.746
Spese legali e altre consulenze professionali	16.929	12.804	-4.125
Spese di rappresentanza	-	201	201
Rimborsi chilometrici	3.765	18.488	14.723
Manutenzione e riparazione su beni propri	8.935	123	-8.812
Manutenzione e riparazione su autovetture	-	1.202	1.202
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	733	4.727	3.994
Compensi agli amministratori	7.339	16.615	9.276
Contributi INPS amministratori	1.174	2.658	1.484
Contributi INAIL soci/amministratori	7	-23	-30
Compensi ai sindaci e ai revisori	4.200	4.200	-
Assicurazioni varie	1.374	1.381	7
Assicurazioni autovetture	2.266	2.528	262
Spese per servizi bancari	525	700	175
Spese varie	3.896	2.115	-1.781
Altri...	-	610	610
Spese per pulizia	880	2.100	1.220
Totale calcolato	62.553	77.479	14.926
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	62.554	77.479	-

Costi per godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Altri ...	-	250	250
Totale calcolato	-	250	250

Costi per il personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Stipendi	178.330	205.892	27.562
Costo lavoro interinale	5.531	27.927	22.396
Contributi INPS	35.632	37.926	2.294
Contributi INAIL	6.028	6.771	743
Altri	531	1.050	519
Accantonamento fondo TFR	13.090	17.241	4.151

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Altri...	1.381	283	-1.098
Totale calcolato	240.523	297.090	56.567

Ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	223	223	-
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	17.574	17.574	-
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	1.616	1.803	187
Ammortamento autovetture	-	1.690	1.690
Ammortamento altri beni materiali	205	300	95
Totale calcolato	19.618	21.590	1.972
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	19.619	21.590	-

Oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Imposta di bollo	-	100	100
Tassa di proprietà autovetture	222	35	-187
Tasse di concessione governativa	-	310	310
Altre imposte e tasse deducibili	489	30	-459
Diritto annuale CCIAA	137	182	45
Arrotondamenti passivi	13	15	2
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	70.879	8.840	-62.039
Sanzioni amministrative	4.410	2.649	-1.761
Minusvalenze ordinarie	-	563	563
Altri	368	66	-302
Sopravvenienze passive straordinarie	953	-	-953
Totale calcolato	77.471	12.790	-64.681
arrotondamento	-1	-1	-
da bilancio	77.470	12.789	-

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si indica l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	290
Altri	3.187
Totale	3.477

La gestione finanziaria è determinata quasi esclusivamente da interessi di mora e di dilazione relativi alle rateazioni in corso con l'Agenzia delle Entrate.

Commento conclusivo altri proventi e oneri finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
IRES	-	341	341
IRAP	3.067	2.262	-805
Imposte dirette relative a esercizi precedenti	-	72	72
Imposte anticipate	-1.022	204	1.226
Totale calcolato	2.045	2.879	834

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Impiegati	0.90
Operai	9.20
Totale Dipendenti	10.10

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle imprese esercenti *servizi di pulizia e servizi integrati /multiservizi*.

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

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi imputati per la carica di amministratore.

	Amministratori
Compensi	16.615

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.200
Servizi di consulenza fiscale	9.025
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.225

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che le operazioni poste in essere con il socio unico Comune di Sorso sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti significativi rispetto alla normale operatività sociale.

Azioni proprie e di società controllanti

Non si sono verificate movimentazioni relative ad azioni proprie e azioni di società controllanti possedute, anche tramite società fiduciaria o interposta persona, detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si evidenzia che la società non ha ricevuto da Pubbliche Amministrazioni o da società da queste controllate, vantaggi economici sotto forma di sovvenzioni, contributi ed incarichi retribuiti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2022 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 2.397.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Riserva legale per euro 119,85,
- A copertura delle perdite precedenti per euro 2.277,15.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Tale obbligo informativo non sussiste in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie.

Nota integrativa, parte finale

Per la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio, l'organo amministrativo ha usufruito del maggior termine a causa della scadenza, e conseguente rinegoziazione, del principale contratto in essere (affidamento dei servizi di manutenzione) con il socio unico.

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

SORSO (SS), lì 29 maggio 2023

F.to l'amministratore unico

Leonardo Bellu

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIERPAOLO MARTELLI iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di SASSARI al numero 200A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.