

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023



Azienda del cittadino
servizio idrico.

Azienda del cittadino
servizio scolastico.



Azienda del cittadino
tributi e fiscalità locale.



**azienda
del
cittadino**
multiservice srl



AZIENDA DEL CITTADINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Giffoni Valle Piana
Codice Fiscale	03640470658
Numero Rea	SALERNO 311054
P.I.	03640470658
Capitale Sociale Euro	14.612 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	841110
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.200	4.800
II - Immobilizzazioni materiali	174.967	111.903
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	178.167	116.703
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.471.057	1.552.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.324	0
Totale crediti	1.485.381	1.552.230
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	8.571	6.106
Totale attivo circolante (C)	1.493.952	1.558.336
D) Ratei e risconti	7.721	5.397
Totale attivo	1.679.840	1.680.436
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.612	14.612
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.526	9.488
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	141.092	140.369
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.715	761
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	191.947	165.228
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	333.224	317.163
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	868.814	950.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	256.731	212.185
Totale debiti	1.125.545	1.162.680
E) Ratei e risconti	29.124	35.365
Totale passivo	1.679.840	1.680.436

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.740.351	1.881.154
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	69.833	6.241
altri	77.231	1.778
Totale altri ricavi e proventi	147.064	8.019
Totale valore della produzione	1.887.415	1.889.173
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.917	36.121
7) per servizi	259.925	285.110
8) per godimento di beni di terzi	200.870	229.775
9) per il personale		
a) salari e stipendi	936.010	899.092
b) oneri sociali	235.733	230.485
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.591	76.131
c) trattamento di fine rapporto	57.591	76.131
Totale costi per il personale	1.229.334	1.205.708
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.058	27.283
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.600	1.600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.458	25.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.058	27.283
14) oneri diversi di gestione	50.631	62.959
Totale costi della produzione	1.804.735	1.846.956
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.680	42.217
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.949	26.980
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.949	26.980
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.949)	(26.980)
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)	59.731	15.237
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.016	14.476
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.016	14.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.715	761

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato,

almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi

fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Non ci sono crediti assistiti da garanzie reali.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 178.167 (€ 116.703 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.000	219.939	0	227.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.200	108.036		111.236
Valore di bilancio	4.800	111.903	0	116.703
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.600	34.458		36.058
Altre variazioni	0	97.522	0	97.522
Totale variazioni	(1.600)	63.064	0	61.464
Valore di fine esercizio				
Costo	8.000	317.459	0	325.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.800	133.357		138.157
Svalutazioni	0	9.135	0	9.135
Valore di bilancio	3.200	174.967	0	178.167

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.200 (€ 4.800 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

La voce altre immobilizzazioni è riferita a acquisto licenza.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	8.000	8.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.200	3.200
Valore di bilancio	0	0	4.800	4.800
Variazioni nell'esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	0	1.600	0	1.600
Altre variazioni	(4.800)	1.600	3.200	0
Totale variazioni	(4.800)	0	3.200	(1.600)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	8.000	8.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.800	0	0	4.800
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	(4.800)	0	8.000	3.200

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 174.967 (€ 111.903 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	99.150	0	120.789	219.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	22.309	0	85.727	108.036
Valore di bilancio	0	76.841	0	35.062	111.903
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	15.824	1.153	17.481	34.458
Altre variazioni	98.129	(86.518)	14.339	71.572	97.522
Totale variazioni	98.129	(102.342)	13.186	54.091	63.064
Valore di fine esercizio					
Costo	107.264	11.680	45.516	152.999	317.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	37.181	32.330	63.846	133.357
Svalutazioni	9.135	0	0	0	9.135
Valore di bilancio	98.129	(25.501)	13.186	89.153	174.967

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.485.381 (€ 1.552.230 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto

Verso clienti	1.360.600	0	1.360.600	0	1.360.600
Crediti tributari	41.467	0	41.467		41.467
Verso altri	68.990	14.324	83.314	0	83.314
Totale	1.471.057	14.324	1.485.381	0	1.485.381

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.430.688	(70.088)	1.360.600	1.360.600	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.711	(28.244)	41.467	41.467	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.831	31.483	83.314	68.990	14.324	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.552.230	(66.849)	1.485.381	1.471.057	14.324	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.571 (€ 6.106 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	6.106	2.465	8.571
Totale disponibilità liquide	6.106	2.465	8.571

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.721 (€ 5.397 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.397	2.324	7.721
Totale ratei e risconti attivi	5.397	2.324	7.721

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 191.947 (€ 165.228 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	14.612	0	0	0	0	0		14.612
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	9.488	0	0	0	0	38		9.526
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	4		2
Totale altre riserve	(2)	0	0	0	0	4		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	140.369	0	723	0	0	0		141.092
Utile (perdita) dell'esercizio	761	0	(761)	0	0	0	26.715	26.715
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	165.228	0	(38)	0	0	42	26.715	191.947

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	14.612	0	0	0	0	0		14.612
Riserva legale	8.226	0	0	0	0	1.262		9.488
Altre riserve								
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(5)		(2)
Totale altre riserve	3	0	0	0	0	(5)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	116.379	0	23.990	0	0	0		140.369
Utile (perdita) dell'esercizio	25.252	0	(25.252)	0	0	0	761	761
Totale Patrimonio netto	164.472	0	(1.262)	0	0	1.257	761	165.228

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	14.612			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	9.526	A,B	9526	9.526	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	141.092	A,B,C	141092	141.092	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	165.232			150.618	0	0
Residua quota distribuibile				150.618		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 333.224 (€ 317.163 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	317.163
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	16.061
Totale variazioni	16.061
Valore di fine esercizio	333.224

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	195.186	(13.052)	182.134	131.139	50.995	0
Debiti verso fornitori	537.621	(4.615)	533.006	533.006	0	0
Debiti tributari	235.767	45.008	280.775	75.039	205.736	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.507	(96.935)	36.572	36.572	0	0
Altri debiti	60.599	32.459	93.058	93.058	0	0
Totale debiti	1.162.680	(37.135)	1.125.545	868.814	256.731	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie , di consumo e merci

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi per servizio manutentivo	36.121	(8.204)	27.917
Totale	36.121	(8.204)	27.917

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 259.925 (€ 285.110 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Compensi Amministrativi	24.000	(6.000)	18.000
Contributi c/amministratore	0	4.204	4.204
Energia Elettrica	3.202	(1.219)	1.983
Carburanti e lubr.scuola bus	11.234	1.239	12.473
Carburanti e lubrif RSU	60.581	(2.846)	57.735
Carburanti e lubrif.Manutentivo	6.400	17	6.417
Spese manut. e riparaz. beni propri e di terzi	1.548	(917)	631
Manut. riparazione beni prop.RSU	0	11.802	11.802
Manutenzione e ripar. scuola bus bene di terzo	9.295	3.725	13.020
Manut. Rop. mezzi e attezz. RSU su beni di terzi	17.340	(10.522)	6.818
Manuten. rip . mezzi e attrezza. beni di terzi	3.080	(2.819)	261
Telefoniche	1.656	(14)	1.642
Compenso revisore dei conti	4.326	0	4.326
Compenso direttore RSU	20.800	0	20.800
Spese postali	0	4.806	4.806
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	20.400	0	20.400
Spese telefoniche	0	1.642	1.642
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.990	85	3.075
Assicurazioni	19.694	979	20.673
Assicurazione gestione rifiuti	1.877	1.076	2.953
Spese gestione complesso San Francesco	9.786	(356)	9.430
Costi legge 81/08 RSU	594	3.212	3.806
Costi legge 81/08 altri	1.235	(198)	1.037
Assistenza software	7.500	(6.400)	1.100
Costi per servizi igiene urbana	765	3.994	4.759
Altri compensi professionali	0	5.388	5.388
Altri	56.807	(36.063)	20.744
Totale	285.110	(25.185)	259.925

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 200.870 (€ 229.775 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Canonne bene usufrutto	36.300	(4.916)	31.384
Nolo Caldo servizio Manutentivo	26.395	(618)	25.777

Nolo Automezzi RSU	163.908	(24.508)	139.400
Leasing beni mobili e altro	3.172	1.137	4.309
Totale	229.775	(28.905)	200.870

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 50.631 (€ 62.959 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
sanzioni e multe	0	11.271	11.271
IVA indetraibile	0	173	173
corsi di formazione	0	13.000	13.000
Sopravvenienze e insussistenze passive	43.712	(22.102)	21.610
Altri oneri di gestione	19.247	(14.670)	4.577
Totale	62.959	(12.328)	50.631

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	16.628	0	0	0	
IRAP	16.388	0	0	0	
Totale	33.016	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.326
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.326

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Giffoni valle Piana.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni: Comune di Giffoni Valle Piana euro 55.000, Anpal euro 59.626 .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	26.715
5% a riserva legale	Euro	1.336
Riserva straordinaria	Euro	25.379

Nota integrativa, parte finale

Altri prospetti ed indici

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	13,92%	0,46%
ROE lordo	31,12%	9,22%
ROI (Return On Investment)	22,66%	11,66%
ROS (Return On Sales)	4,88%	2,23%
EBITDA margin	6,95%	3,69%

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	1,66	1,59
Indice di liquidità (quick ratio)	1,66	1,59
Quoziente primario di struttura	1,00	1,42
Quoziente secondario di struttura	4,06	5,95
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	11,43%	9,83%

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	7,75	9,17
Quoziente di indebitamento finanziario	0,95	1,18

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(544)	48.525
Margine secondario di struttura	589.411	577.873
Margine di disponibilità (CCN)	589.411	577.873
Margine di tesoreria	589.411	577.873

L'Organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

IL SOTTOSCRITTO DOTT. CARMINE GUBITOSI ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI SALERNO AL N. 1097A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.