

AZIENDA MULTI SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA MAMIANI, 29 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO(AP) |
| Codice Fiscale | 01219810445 |
| Numero Rea | AP 120787 |
| P.I. | 01219810445 |
| Capitale Sociale Euro | 1.144.992 i.v. |
| Forma giuridica | (03) Societa' per Azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | (522150) GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE |
| 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 SAN BENEDETTO DEL TRONTO |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 43.223 | 36.628 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 43.223 | 36.628 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.674.588 | 1.703.722 |
| 2) impianti e macchinario | 568.612 | 575.276 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 214 | 411 |
| 4) altri beni | 723.539 | 756.023 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.966.953 | 3.035.432 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 3.358.098 | 3.358.098 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 2.582 | 2.582 |
| Totale partecipazioni | 3.360.680 | 3.360.680 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.567 | 9.567 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 9.567 | 9.567 |
| Totale crediti | 9.567 | 9.567 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.370.247 | 3.370.247 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.380.423 | 6.442.307 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 20.022 | 15.950 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 39.255 | 34.825 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 59.277 | 50.775 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 58.064 | 107.564 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 58.064 | 107.564 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 14.415 | 16.602 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 14.415 | 16.602 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 819.119 | 766.990 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 819.119 | 766.990 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.049 | 4.843 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti tributari | 20.049 | 4.843 |
| 5-ter) imposte anticipate | 69.685 | 54.626 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.626 | 16.036 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 20.626 | 16.036 |
| Totale crediti | 1.001.958 | 966.661 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 0 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 241.647 | 63.159 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 7.051 | 7.139 |
| Totale disponibilità liquide | 248.698 | 70.298 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.309.933 | 1.087.734 |
| D) Ratei e risconti | 19.371 | 22.255 |
| Totale attivo | 7.709.727 | 7.552.296 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.144.992 | 1.144.992 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 121.959 | 178.287 |
| IV - Riserva legale | 141.571 | 141.571 |
| V - Riserve statutarie | 2.344.260 | 2.344.260 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 781.338 | 781.342 |
| Totale altre riserve | 781.338 | 781.342 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.715 | (56.328) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 4.535.835 | 4.534.124 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 0 | 0 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |

| | | |
|---|---------|-----------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 606.846 | 552.107 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 180.174 | 355.958 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 812.378 | 946.659 |
| Totale debiti verso banche | 992.552 | 1.302.617 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 252.396 | 175.987 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 252.396 | 175.987 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 582 | 173 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 582 | 173 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 888.100 | 548.308 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 888.100 | 548.308 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.977 | 69.531 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.815 | 43.249 |
| Totale debiti tributari | 81.792 | 112.780 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 149.132 | 86.103 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 44.883 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 149.132 | 130.986 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 66.654 | 68.676 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 66.654 | 68.676 |
| Totale debiti | 2.431.208 | 2.339.527 |
| E) Ratei e risconti | 135.838 | 126.538 |
| Totale passivo | 7.709.727 | 7.552.296 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.486.312 | 2.078.995 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 55.030 | 48.370 |
| Totale altri ricavi e proventi | 55.030 | 48.370 |
| Totale valore della produzione | 2.541.342 | 2.127.365 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 161.276 | 134.928 |
| 7) per servizi | 311.483 | 330.581 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 76.901 | 89.279 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.162.970 | 979.564 |
| b) oneri sociali | 336.710 | 289.559 |
| c) trattamento di fine rapporto | 89.734 | 72.941 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 6.730 | 7.912 |
| Totale costi per il personale | 1.596.144 | 1.349.976 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 10.881 | 8.037 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 127.423 | 130.890 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 41.713 | 3.587 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 180.017 | 142.514 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (8.502) | 3.505 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 149.517 | 67.697 |
| Totale costi della produzione | 2.466.836 | 2.118.480 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 74.506 | 8.885 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------|----------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 13 | 12 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 13 | 12 |
| Totale altri proventi finanziari | 13 | 12 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 67.055 | 51.070 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 67.055 | 51.070 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (67.042) | (51.058) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 7.464 | (42.173) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 20.808 | 14.155 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | (15.059) | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.749 | 14.155 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.715 | (56.328) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2021 31-12-2020

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.715 | (56.328) |
| Imposte sul reddito | 5.749 | 14.155 |
| Interessi passivi/(attivi) | 67.042 | 51.058 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 74.506 | 8.885 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuta contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 131.447 | 76.528 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 138.304 | 138.927 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuta contropartita nel capitale circolante netto | 269.751 | 215.455 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 344.257 | 224.340 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (8.502) | 3.505 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 14.323 | 12 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 76.409 | (43.089) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 2.884 | (1.209) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 9.300 | (17.375) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 341.916 | (324.556) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 436.330 | (382.712) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 780.587 | (158.372) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (67.042) | (51.058) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (5.749) | (14.155) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (41.531) | (38.264) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (114.322) | (103.477) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 666.265 | (261.849) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | 0 | (8.057) |
| Disinvestimenti | 0 | 95.135 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 30.100 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (91.479) | (55.730) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (175.784) | (95.557) |
| Accensione finanziamenti | (220.598) | 453.921 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (3) | 2 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (396.385) | 358.366 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 178.401 | 40.787 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 63.159 | 5.267 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 7.139 | 24.244 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 70.298 | 29.511 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 241.647 | 63.159 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 7.051 | 7.139 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 248.698 | 70.298 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La vostra società, in house del Comune di San Benedetto del Tronto, opera nel settore della gestione dei parcheggi, della segnaletica e manutenzione stradale, del canile e del forno crematorio comunale, della riscossione dei tributi minori (TOSAP, imposta di pubblicità e pubbliche affissioni), dei servizi cimiteriali, dei servizi di giardinaggio, del servizio di custodia del Teatro Concordia, data entry, segnaletica pubblicitaria e servizio impianti termici e servizi di guardiania.

Il capitale sociale della società è interamente posseduto dal Comune di San Benedetto del Tronto i cui dati essenziali dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato sono riportati in questa Nota Integrativa.

Nel corso del 2021, l'andamento della gestione ha continuato a risentire inevitabilmente degli effetti connessi alle restrizioni imposte dalle autorità governative per l'emergenza pandemica.

Le misure di contenimento adottate dalla società hanno permesso, tuttavia, di contenere nel migliore dei modi le conseguenze di tali restrizioni.

Si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione per maggiori informazioni sulla natura dell'attività d'impresa e sui fatti di rilievo avvenuti durante e dopo la chiusura dell'esercizio, anche con riferimento agli effetti sul bilancio delle restrizioni imposte dalle autorità nazionali in relazione alla diffusione del COVID – 19.

L'incertezza congiunturale è costantemente monitorata dagli amministratori che valutano l'ampio spettro dei fattori connessi al momento contingente avverso, adottando tutti gli opportuni provvedimenti e riferendo tempestivamente, se del caso, anche all'assemblea, la quale, ha comunque già assicurato un tempestivo e congruo intervento, qualora ce ne fosse la necessità.

In ogni caso non emergono allo stato criticità tali da mettere in dubbio la normale continuità aziendale.

Criteri di formazione

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, 1° comma C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento nei "principi di redazione" stabiliti dall'articolo 2423 bis. nei "criteri di valutazione" di cui all'articolo 2426 del C.C. e nelle disposizioni di cui all'articolo 2424 bis integrate, ove applicabili, dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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

L'articolo 2426 del cc, comma 1, n. 8 prevede che i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. A tal proposito, l'OIC 19 consente la facoltà di non applicare tale criterio qualora la mancata applicazione dello stesso non produca effetti rilevanti o qualora lo stesso si riferisca ad operazioni in essere al primo gennaio 2017. Coerentemente con tale facoltà, considerato che l'applicazione del criterio del costo ammortizzato avrebbe prodotto effetti irrilevanti, si è ritenuto di non applicare tale criterio ai crediti e debiti sorti nel corso dell'esercizio o degli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Va tuttavia evidenziato che alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai soli fini civilistici secondo quanto previsto dall'art.15 D.L. 185/2008 convertito con modificazioni dalla Legge 28 gennaio 2009, nr. 2. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

In applicazione della nuova versione dell'OIC 16, la società ha provveduto allo scorporo del valore dei terreni dai relativi fabbricati. Per effettuare lo scorporo, per i terreni non acquistati separatamente, si è ritenuto applicare la percentuale indicata dalla normativa fiscale; mentre non si è ritenuto di accantonare lo storno del fondo di ammortamento al fondo per oneri di ripristino/bonifica nella considerazione di una improbabile alienazione del terreno separato dal fabbricato. L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2020, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invecenormali adattamenti del piano di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

Fabbricati 1,50 %

Impianti, macchinari 7,50 %

Attrezzatura industriale e commerciale dal 6% al 20,00 %

Parcheggi in concessione sulla base della durata delle singole concessioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni si riferiscono alla Start Spa ed al Consorzio Turistico Riviera delle Palme in liquidazione.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogative delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "CII4-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili. Per una più accurata descrizione dell'impatto della fiscalità differita attiva sul bilancio si rinvia all'apposito prospetto della presente nota integrativa.

Debiti

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

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo FIFO.

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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento della ultimazione degli stessi; mentre quelli relativi alle vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa valutata dagli amministratori, come già detto, anche alla luce dei possibili effetti del Coronavirus e delle azioni intraprese dalla società per contrastarli.

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | 142.760 | 142.760 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | 106.132 | 106.132 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36.628 | 36.628 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | - | - | 17.475 | 17.475 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | - | - | - | - | 10.881 | 10.881 |
| Totale variazioni | - | - | - | - | - | - | 6.595 | 6.595 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | 160.185 | 160.185 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | 116.962 | 116.962 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.223 | 43.223 |

La voce altre immobilizzazioni, pari ad € 43.223, è riferita alla capitalizzazione dei costi per la gara di appalto del nuovo forno crematorio e per gli interventi di manutenzione su quello vecchio per € 41.345 e a licenze per software per € 1.878.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 2.386.420 | 925.442 | 20.777 | 1.560.445 | - | 4.893.084 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 682.698 | 350.166 | 20.366 | 804.422 | - | 1.857.652 |
| Valore di bilancio | 1.703.722 | 575.276 | 411 | 756.023 | 0 | 3.035.432 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 56.402 | - | 2.541 | - | 58.943 |
| Ammortamento dell'esercizio | 29.131 | 63.067 | 196 | 35.029 | - | 127.423 |
| Totale variazioni | (29.134) | (6.664) | (197) | (32.484) | - | (68.479) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 2.386.420 | 980.300 | 20.777 | 1.456.146 | - | 4.843.643 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 711.832 | 411.688 | 20.563 | 732.607 | - | 1.876.690 |
| Valore di bilancio | 1.674.588 | 568.612 | 214 | 723.539 | 0 | 2.966.953 |

Rivalutazioni

Si mettono in evidenza, in relazione a quanto disposto dall'art. 10 legge n.72 del 19 marzo 1983, le seguenti rivalutazioni monetarie operate sulle immobilizzazioni materiali:

| Rivalutazioni immobilizzazioni materiali | | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------|------------------|
| Legge | 1) Terreni e fabbricati | 2) Impianti e macchinario | 3) Att. Ind.li e commerciali | 4) Altri beni | Totale |
| L. 576/1975 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. 72/1983 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. 413/1991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. 342/2000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. 448/2001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. 350/2003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. 2/2009 | 1.644.480 | 0 | 0 | 0 | 1.644.480 |
| L. 147/2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.644.480 | 0 | 0 | 0 | 1.644.480 |

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le operazioni di locazione finanziaria.

| | Importo |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 64.144 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 16.788 |

| | Importo |
|--|---------|
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 22.039 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 471 |

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principia li effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, vengono fornite nell'apposito prospetto le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Si riporta il prospetto leasing in dettaglio:

Attività

a) Contratti in corso

| | |
|---|--------|
| a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente relativi fondi ammortamento | 80.932 |
| a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio | |
| a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio | |
| a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio | 16.788 |
| a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | |
| a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio relativi fondi ammortamento | 64.144 |
| b) Beni riscattati | |
| b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | |
| Totale (a.6+b.1) | 64.144 |

Passività

c) Debiti impliciti

| | |
|--|--------|
| c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | 34.649 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo | 24.504 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni | 10.144 |
| di cui scadenti oltre i 5 anni | |
| c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio | |
| c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio | 12.610 |
| c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio | 22.039 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo | 16.035 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni | 6.004 |
| di cui scadenti oltre i 5 anni | |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4) | 42.105 |
| e) Effetto fiscale | 11.747 |
| f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e) | 30.358 |
| Conto Economico | |
| a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario | 16.229 |
| a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | 471 |
| a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere | 16.788 |

| | |
|---|-------|
| a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | |
| a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) | 1.030 |
| b) Rilevazione dell'effetto fiscale | 288 |
| c) Effetto netto sul risultato d'esercizio con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b) | 742 |

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | 3.358.098 | - | - | 2.582 | 3.360.680 | - | - |
| Valore di bilancio | 0 | 3.358.098 | 0 | 0 | 2.582 | 3.360.680 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 3.358.098 | - | - | 2.582 | 3.360.680 | - | - |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | 3.358.098 | - | - | 2.582 | 3.360.680 | - | - |
| Valore di bilancio | 0 | 3.358.098 | 0 | 0 | 2.582 | 3.360.680 | 0 | 0 |

Le partecipazioni detenute, valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione sono riferite a:

- Start Spa € 3.358.098 (quote possedute 21,426%)
- Consorzio Turistico Riviera delle Palme € 2.582 (quote possedute 2,08%).

Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 9.567 | 9.567 | 9.567 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 9.567 | 9.567 | 9.567 | - |

Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 2.582 |
| Crediti verso altri | 9.567 |

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 15.950 | 4.072 | 20.022 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | - | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | - | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 34.825 | 4.430 | 39.255 |
| Acconti | 0 | - | 0 |
| Totale rimanenze | 50.775 | 8.502 | 59.277 |

Le rimanenze si riferiscono per la maggior parte a materiali per i cantieri, segnaletica stradale, grattini e cancelleria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 107.564 | (49.500) | 58.064 | 58.064 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 16.602 | (2.187) | 14.415 | 14.415 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 766.990 | 52.129 | 819.119 | 819.119 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 4.843 | 15.206 | 20.049 | 20.049 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 54.626 | 15.059 | 69.685 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 16.036 | 4.590 | 20.626 | 20.626 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 966.661 | 35.298 | 1.001.958 | 932.274 | - |

I crediti verso clienti sono esposti secondo il valore presumibile di realizzazione, al netto del fondo svalutazione pari ad € 51.834.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso la società controllante si riferiscono a quelli vantati nei confronti del Comune di San Benedetto del Tronto.

I crediti tributari si riferiscono a erario c/iva per € 2.483 e al credito imposta per investimenti 4.0 per € 17.566.

I crediti verso imprese collegate sono riferite a crediti verso Start S.p.A.

I crediti verso altri si riferiscono a crediti verso associazioni e istituti vari.

Il dettaglio delle imposte anticipate è esposto nella tabella seguente.

Dettaglio Crediti per Imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari ad euro 54.626 sono relativi a differenze temporanee deducibili nei futuri esercizi. Il dettaglio è il seguente:

| IRES | | | | |
|--|--------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | | F.do Sval. crediti non dedotto | Perdite esercizi precedenti | Interessi passivi non dedotti |
| differenza temp. 31.12.2020 | | 13.070 | 120.627 | 93.912 |
| diminuzione Differ. Temporanea | | 2.950 | 26.463 | 28.717 |
| aumento Differ. Temporanea | | 40.000 | 80.875 | 0 |
| differenza temp. 31.12.2021 | | 50.121 | 174.875 | 65.195 |
| Crediti imposta Ires anticipata al 31.12.2020 | 54.626 | 3.137 | 28.950 | 22.539 |
| diminuzione | | 708 | 6.351 | 6.892 |
| aumento | | 9.600 | 19.410 | |
| variazione adeguamento aliquota | | | | |
| Cred. Imposta IRES anticipate 31.12.2020 | 54.626 | 12.029 | 42.009 | 15.347 |

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 63.159 | 178.488 | 241.647 |
| Assegni | 0 | - | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.139 | (88) | 7.051 |
| Totale disponibilità liquide | 70.298 | 178.400 | 248.698 |

Nelle giacenze di cassa è ricompresa la cassa monete gestita dall'Istituto convenzionato in attesa di accreditamento.

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 1.064 | (106) | 958 |
| Risconti attivi | 21.191 | (2.778) | 18.413 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale ratei e risconti attivi | 22.255 | (2.884) | 19.371 |

Si segnala che l'importo superiore a 5 anni è pari a € 9.377

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

| RATEI ATTIVI | |
|---------------------------|-----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| Custodia cani per privati | € 945,00 |
| Interessi attivi bancari | € 13,00 |
| TOTALE | € 958,00 |

| RISCONTI ATTIVI | |
|-------------------------------------|--------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| Assicurazione automezzi | € 430,70 |
| Tasse automobilistiche | € 134,18 |
| Servizi vari | € 18,91 |
| Canone leasing | € 106,00 |
| Assicurazione infortuni | € 9,87 |
| Assicurazione responsabilità civile | € 5.967,04 |
| Assicurazione civile amministratori | € 1.251,98 |
| Assicurazione incendi | € 355,11 |
| Assicurazione amministratori | € 17,94 |
| Altri oneri finanziari | € 31,00 |
| Locazioni operative | € 71,31 |
| Locazioni | € 580,65 |
| Spese telefoniche | € 60,01 |
| Spese istruttoria mutuo MPS | € 4.026,28 |
| Polizza Unipol | € 1.007,93 |
| Spese istruttoria mutuo Carisap | € 1.044,95 |
| Spese mutuo S. Paolo | € 2.330,19 |
| Leasing FCA | € 486,81 |
| Leasing FCA | € 469,22 |
| Firma digitale | € 11,00 |
| Rinnovo dominio | € 2,00 |
| TOTALE | € 18.413,08 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 1.144.992 | - | - | | 1.144.992 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 178.287 | - | 56.328 | | 121.959 |
| Riserva legale | 141.571 | - | - | | 141.571 |
| Riserve statutarie | 2.344.260 | - | - | | 2.344.260 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 781.342 | - | 4 | | 781.338 |
| Totale altre riserve | 781.342 | - | 4 | | 781.338 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (56.328) | 58.043 | - | 1.715 | 1.715 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 4.534.124 | 58.043 | 56.332 | 1.715 | 4.535.835 |

La riserva di € 781.342 si riferisce ad un contributo regionale in sospensione di imposta che non ha subito alcuna variazione rispetto dall'esercizio precedente.

La riserva € 121.959 si riferisce alla rivalutazione di un immobile operata ai sensi della D.L. 185/08.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

| | Importo | Origine / natura | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|------------------|------------------|--|----------------|
| | | | per copertura perdite | |
| Capitale | 1.144.992 | B | | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - |
| Riserve di rivalutazione | 121.959 | AB | | 248.113 |
| Riserva legale | 141.571 | B | | - |
| Riserve statutarie | 2.344.260 | ABC | | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | - |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | - |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | - |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | - |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | - |
| Varie altre riserve | 781.338 | B | | - |
| Totale altre riserve | 781.338 | B | | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - |
| Totale | 4.534.120 | | | 248.113 |

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 552.107 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 89.734 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Utilizzo nell'esercizio | 34.995 |
| Totale variazioni | 54.739 |
| Valore di fine esercizio | 606.846 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Di seguito si evidenziano le moratorie COVID 19 concesse all'impresa relativamente ai singoli finanziamenti:

- Finanziamento Intesa San Paolo n.0367055365669;
- Finanziamento Intesa San Paolo n.0367065039433;
- Finanziamento Intesa San Paolo (Ex Ubi) n.3390091.

Di seguito si evidenziano i finanziamenti COVID 19 a tasso agevolato e con garanzia a carico dello Stato: Finanziamento Monte dei Paschi di Siena n.994080926 per € 450.000.

Si specifica che la società non ha usufruito delle proroghe COVID 19 nel pagamento delle imposte.

Di seguito si evidenzia l'agevolazione COVID 19 relativa all'abbuono del pagamento del primo acconto IRAP per l'anno 2020, di cui la Società si è avvalsa che è pari ad € 7.078.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Obbligazioni | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 1.302.617 | (310.065) | 992.552 | 180.174 | 812.378 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 175.987 | 76.409 | 252.396 | 252.396 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 173 | 409 | 582 | 582 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 548.308 | 339.792 | 888.100 | 888.100 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 112.780 | (30.988) | 81.792 | 79.977 | 1.815 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 130.986 | 18.146 | 149.132 | 149.132 | 0 |
| Altri debiti | 68.676 | (2.022) | 66.654 | 66.654 | 0 |
| Totale debiti | 2.339.527 | 91.681 | 2.431.208 | 1.617.015 | 814.193 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso imprese collegate si riferiscono alla Start S.p.A.

I debiti verso imprese controllanti si riferiscono al Comune di San Benedetto del Tronto.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. La maggior somma è riferita principalmente al debito per ritenute di lavoro autonomo e dipendente pari ad € 52.314 e IVA per € 15.656 e per sanzioni e interessi per € 4.287.

Inoltre la voce accoglie debiti verso Erario per saldo IRES pari ad € 1.588 e saldo Irap pari ad € 5.065. Infine nella voce sono inclusi debiti per altre imposte per € 2.882.

Gli altri debiti sono relativi a debiti verso dipendenti per € 63.364, verso associazioni sindacali per € 1.089 e altri per € 2.201.

Si specifica che l'importo dei debiti superiori a 5 anni è riferito a debiti verso banche per € 812.378 e verso Erario per € 1.815.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | - | - | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | - | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso banche | 992.552 | 992.552 | - | 992.552 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | 0 |
| Acconti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 252.396 | 252.396 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | - | 582 | 582 |
| Debiti verso controllanti | - | - | 888.100 | 888.100 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | - | 0 |
| Debiti tributari | - | - | 81.792 | 81.792 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 149.132 | 149.132 |
| Altri debiti | - | - | 66.654 | 66.654 |
| Totale debiti | 992.552 | 992.552 | 1.438.656 | 2.431.208 |

A commento si precisa che I debiti garantiti da ipoteca sono: Banca Intesa San Paolo ex UBI Banca ex Banca Marche mutuo garantito da ipoteca di euro 400.000 e Banca Intesa San Paolo ex Cassa di Risparmio garantito da ipoteca di euro 532.000.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 96.166 | 9.974 | 106.140 |
| Risconti passivi | 30.372 | (674) | 29.698 |
| Totale ratei e risconti passivi | 126.538 | 9.300 | 135.838 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

| RISCONTI PASSIVI | |
|----------------------------------|----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| SEGNALETICA PUBBLICITARIA | € 29.698,13 |
| TOTALE | € 29.698,13 |

| RATEI PASSIVI | |
|------------------------------------|----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| Interessi passivi su mutui | € 1.019,64 |
| Ferie, permessie contributi | € 95.487,53 |
| Spese telefoniche | € 230,83 |
| Interessi passivi banche | € 7.438,84 |
| Commissioni bancarie | € 1.778,32 |
| Imposta di bollo su c/c | € 184,54 |
| TOTALE | € 106.139,70 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi accoglie, sia per l'esercizio corrente che per quello precedente, i proventi straordinari non più allocabili nell'apposita sezione eliminata dal prospetto di bilancio in base al D.lgs n. 139/2015.

| A) Valore della produzione | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| Descrizione | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | € 2.486.312 | € 2.078.995 | € 407.317 |
| 2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilav. e finiti | | | |
| 3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione | | | |
| 4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| 5a) contributi in conto esercizio | | | |
| 5b) altri ricavi e proventi | € 55.028 | € 48.370 | € 6.658 |
| Totali | € 2.541.340 | € 2.127.365 | € 413.975 |

Si evidenziano che la società nel corso dell'esercizio ha ricevuto un contributo dall'Ente Bilanterale pari ad €300,00.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|---------------------------|
| GESTIONE PARCHEGGIO COMUNE SBT | € 445.256,00 |
| SEGNALETICA E MANUT. STRADE | € 334.531,00 |
| SEGNALETICA PUBBLICITARIA | € 114.753,00 |
| FORNO CREMATORIO | € 439.097,00 |
| SERVIZIO RISCOSSIONI TRIBUTI | € 547.076,00 |
| SERVIZIO DI GIARDINAGGIO | € 83.000,00 |
| SERVIZI CIMITERIALI | € 120.000,00 |
| CANILE | € 79.564,00 |
| CUSTODIA CONCORDIA | € 2.023,00 |
| PARCHEGGIO E GRATTINI AMS | € 170.696,00 |
| BOLLINI IMPIANTI TERMICI | € 53.475,00 |
| CARICAMENTO SCHEDE CALDAIE | € 35.094,00 |
| AFFITTI FABBRICATI | € 9.995,00 |
| PORTIERATO E GUARIANIA | € 33.048,00 |
| ISPEZIONE IMPIANTI TERMICI | € 1.574,00 |
| VARIE | € 17.130,00 |
| TOTALE | € 2.486.312,00 |

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi.
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

| B) Costi della produzione | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Descrizione | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazione |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | € 161.276 | € 134.928 | € 26.348 |
| 7) per servizi | € 311.483 | € 330.581 | -€ 19.098 |
| 8) per godimento di beni di terzi | € 76.901 | € 89.279 | -€ 12.378 |
| 9.a) salari e stipendi | € 1.162.970 | € 979.564 | € 183.406 |
| 9.b) oneri sociali | € 336.710 | € 289.559 | € 47.151 |
| 9.c) trattamento di fine rapporto | € 89.734 | € 72.941 | € 16.793 |
| 9.d) trattamento di quiescenza e simili | | | |
| 9.e) altri costi | € 6.730 | € 7.912 | -€ 1.182 |
| 10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | € 10.881 | € 7.954 | € 2.927 |
| 10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | € 127.423 | € 130.973 | -€ 3.550 |
| 10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| 10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide | € 1.713 | € 3.587 | -€ 1.874 |
| 11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci | -€ 8.502 | € 3.505 | -€ 12.007 |
| 12) accantonamenti per rischi | € 40.000 | | € 40.000 |
| 13) altri accantonamenti | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | € 149.517 | € 67.697 | € 81.820 |
| Totali | € 2.466.836 | € 2.118.480 | € 348.356 |

La voce "Servizi" è così suddivisa:

| DESCRIZIONE | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| TRASPORTI PER ACQUISTI | € 314,00 | € 269,00 |
| LAVORAZIONI ESTERNE | € 9.280,00 | € 28.330,00 |
| UTENZE | € 91.992,00 | € 67.962,00 |
| MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | € 35.096,00 | € 26.016,00 |
| ASSICURAZIONI | € 27.175,00 | € 27.620,00 |
| SERVIZI DI PULIZIA | € 7.310,00 | € 7.595,00 |
| COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZ. | € 41.240,00 | € 41.380,00 |
| ANALISI LABORATORIO | € 2.800,00 | € 2.550,00 |
| SPESE POSTALI | € 933,00 | € 370,00 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | € 3.817,00 | € 2.935,00 |
| SPESE RISTORANTI E ALBERGHI | € 570,00 | € 293,00 |
| SMALTIMENTO RIFIUTI | € 10.250,00 | € 11.890,00 |
| LAVORI DI DISINFESTAZIONE | € 780,00 | € 830,00 |
| QUOTA COMUNE DI SAN BENEDETTO TR. | € 18.000,00 | € 18.000,00 |
| ELABORAZIONE DATI | € 4.357,00 | € 4.047,00 |
| SERVIZI VARI | € 4.059,00 | € 1.995,00 |
| RIMBORSI SPESE | € 133,00 | € 101,00 |
| SMALTIMENTO/CONTAMINAZ.MONETE | € 2.017,00 | € 2.201,00 |
| COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO | € 35.260,00 | € 61.746,00 |
| SPESE MEDICHE VETERINARIE | € 1.734,00 | € 2.234,00 |

| | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| SPESE INVIO PAGAMENTO TRIBUTI | € 7.024,00 | € 12.729,00 |
| SISTEMI PROTEZIONE COVID | € 1.094,00 | € 6.810,00 |
| SPESE CONDOMINIALI | € 143,00 | € 2.677,00 |
| SERVIZI DI CONSULENZA | € 6.100,00 | € 0,00 |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI | € 5,00 | € 1,00 |
| TOTALE | € 311.483,00 | € 330.581,00 |

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Sono relativi a imposte comunali e tasse varie, valori bollati, perdite su crediti e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente a interessi e oneri verso istituti di credito.

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|-----------------|
| Debiti verso banche | € 48.164 |
| Altri | € 18.891 |
| TOTALE | € 67.055 |

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.17) interessi e altri oneri finanziari:

| DESCRIZIONE | ANNO 2021 | ANNO 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Interessi passivi di C/C bancario | € 7.436 | € 12.983 |
| Interessi passivi su mutuo | € 11.867 | € 4.575 |
| Altri interessi passivi bancari | | € 1.312 |
| Interessi passivi vari | € 3.705 | € 4.207 |
| Interessi passivi su mutui chirografari | € 28.861 | € 12.781 |
| Oneri e commissioni bancarie | € 11.034 | € 10.330 |
| Altri oneri finanziari | € 1.720 | € 2.716 |
| Interessi di mora | € 2.432 | € 2.166 |
| TOTALE | € 67.055 | € 51.070 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Prestiti obbligazionari

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Irap per € 19.220 calcolata con aliquota 4,73% e da Ires per € 1.588 calcolata con aliquota 24%.

Fiscalità differita attiva.

Le attività per imposte anticipate, pari ad Euro 69.685, sono relative ad IRES calcolata con aliquota pari al 24% sull'importo di € 174.875 relativa alle perdite fiscali anni precedenti, sull'importo di € 50.121 relativa all'accantonamento per fondo rischi su crediti e sull'importo di € 65.195 relativi a interessi indeducibili dal calcolo del 30% del ROL. Tali imposte sono state iscritte sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro: in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento delle perdite e degli interessi passivi.

A tale proposito, è opportuno rammentare come i principi contabili ne dispongano l'iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare, esigendo, in sede di redazione del bilancio di esercizio, la puntuale verifica di tale circostanza sulla base di stime attendibili riguardanti:

- a) il reddito imponibile, che si presume ragionevolmente di conseguire negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili (il quale deve risultare almeno pari alle predette differenze);
- b) le imposte che saranno recuperate, le quali non devono eccedere l'ammontare delle imposte differite attive iscritte in bilancio;

Tali "benefici fiscali" derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", sono stati rilevati nello stato patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante in un'apposita voce - "CII4-ter) Imposte anticipate" e al numero "22)" del conto economico - "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate".

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", è stato determinato sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini dell'IRES e dell'IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 13 |
| Operai | 21 |
| Totale Dipendenti | 35 |

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

La Società ha utilizzato la Cassa Integrazione Guadagni per i lavoratori dipendenti.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

In ossequio al disposto dell'art. 11 D.lgs 19/08/2016 n. 175, i membri del Consiglio di amministrazione non sono dipendenti dell'ente titolare della partecipazione. I compensi per i membri del Consiglio di amministrazione sono stati adeguati al disposto dell'art. 4 del D.L. 95/2012. Tali compensi ammontano ad € 41.240,00.

I compensi per i Sindaci ammontano ad € 14.560,00 mentre il compenso per il revisore è pari ad € 4.680,00.

| | Amministratori |
|-----------------|----------------|
| Compensi | 41.240 |

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società ha un Capitale sociale di € 1.144.992 diviso in numero 2.217 azioni ordinarie del valore nominale di € 516,46 ciascuno.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, di seguito risultano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Nel prospetto sono riportati gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e di imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

| | Importo |
|----------------|----------------|
| Impegni | 560.000 |

| | |
|----------|---------|
| Garanzie | 932.000 |
|----------|---------|

A commento si evidenzia che in base alla nuova normativa introdotta dal citato Decreto nello stato patrimoniale non più evidenziati i conti d'ordine. Si fornisce pertanto la seguente informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti nello stato patrimoniale.

Nel loro complesso i conti d'ordine ammontano ad € 560.000 e sono costituiti da fidejussioni ricevute.

Per quanto riguarda le garanzie prestate si tratta delle seguenti garanzie reali a favore di Intesa San Paolo ex Carisap a fronte dell'accensione di mutuo ipotecario (ipoteca di € 532.000) e un mutuo ipotecario con Banca Intesa San Paolo ex Ubi Banca ex Banca Marche (ipoteca € 400.000) come descritto nella sezione "Debiti" della presente Nota Integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società intrattiene rapporti con la controllante per quel che riguarda i contratti di servizio per la gestione della riscossione parcheggi, gestione segnaletica e manutenzione stradale, forno crematoio e segnaletica pubblicitaria, riscossione dei tributi minori (TOSAP, imposta di pubblicità e pubbliche affissioni), servizi cimiteriali, servizi di giardinaggio e servizio di custodia del Teatro Concordia e servizi di guardiana, servizio impianti termici e canile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| B) Immobilizzazioni | 129.905.935 | 135.192.222 |
| C) Attivo circolante | 32.434.670 | 28.823.525 |
| D) Ratei e risconti attivi | 8.397.214 | 8.996.671 |
| Totale attivo | 170.737.819 | 173.012.418 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 125.547.270 | 129.678.459 |
| Totale patrimonio netto | 125.547.270 | 129.678.459 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 4.011.151 | 3.977.951 |
| D) Debiti | 35.015.954 | 36.345.252 |
| E) Ratei e risconti passivi | 6.163.444 | 30.107.556 |
| Totale passivo | 170.737.819 | 200.109.218 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) Valore della produzione | 58.887.784 | 55.042.114 |
| B) Costi della produzione | 59.221.236 | 58.368.770 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (437.005) | (324.623) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (4.760.055) | 4.605.224 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 747.127 | 725.237 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (6.277.639) | 228.708 |

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

Si specifica che nel corso del 2021 sono stati ricevuti i seguenti pagamenti da Amministrazioni Pubbliche:

| PAGAMENTI RICEVUTI NEL 2021 DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | | |
|--|------------------------------------|--------------|
| ASUR | AFFITTO PARCHEGGIO VIA CONQUISTE | 15.000,00 |
| COMUNE DI S.B.T. | APERTURA AUDITORIUM | 679,68 |
| COMUNE DI S.B.T. | CANILE | 102.221,20 |
| COMUNE DI S.B.T. | CONVENZIONE PARCHEGGI | 496.535,07 |
| COMUNE DI S.B.T. | CONVEZIONE SEGNALETICA | 186.783,24 |
| COMUNE DI S.B.T. | DATA ENTRY & CASSA | 26.252,85 |
| COMUNE DI S.B.T. | DIGITALIZZ.ARCHIVIO CALDAIE | 20.395,34 |
| COMUNE DI S.B.T. | FORNO CREMATORIO | 388.065,00 |
| COMUNE DI S.B.T. | GIARDINAGGIO | 96.833,34 |
| COMUNE DI S.B.T. | LAVORI AL BALLARIN | 3.746,08 |
| COMUNE DI GROTTAMMARE | LAVORI DI SEGNALETICA | 5.132,72 |
| COMUNE DI S.B.T. | LAVORI DI SEGNALETICA | 14.842,33 |
| COMUNE DI S.B.T. | MANUTENZIONE STRADE | 147.540,96 |
| COMUNE DI S.B.T. | PROGETTO CENSIMENTO IMPIANTI PUB. | 18.852,46 |
| COMUNE DI S.B.T. | QUADRI ELETTRICI E BOX CANILE | 1.300,00 |
| COMUNE DI S.B.T. | RECUPERO BOLLINI IMP.TERMICI | 2.676,00 |
| COMUNE DI GROTTAMMARE | RIMOZIONE GRAFFITI | 517,95 |
| COMUNE DI GROTTAMMARE | RIPRISTINO SEGNALETICA DOPO INCIDE | 1.225,00 |
| COMUNE DI S.B.T. | SEGNALETICA FERMATE BUS E PALINE | 2.800,00 |
| COMUNE DI S.B.T. | SEGNALETICA PICCOLA PESCA LOCALE | 2.800,70 |
| COMUNE DI S.B.T. | SERVIZI CIMITERIALI | 120.000,00 |
| COMUNE DI S.B.T. | SERVIZI DI GUARDIANIA | 28.687,44 |
| COMUNE DI S.B.T. | SERVIZIO AUDITORIUM | 47,20 |
| COMUNE DI S.B.T. | SERVIZIO CONCORDIA | 1.752,90 |
| COMUNE DI S.B.T. | SERVIZIO INCASSO TRIBUTI | 252.308,28 |
| COMUNE DI S.B.T. | SISTEMAZIONE BANCA DATI IMP.TERMIC | 39.501,00 |
| | TOTALE | 1.976.496,74 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

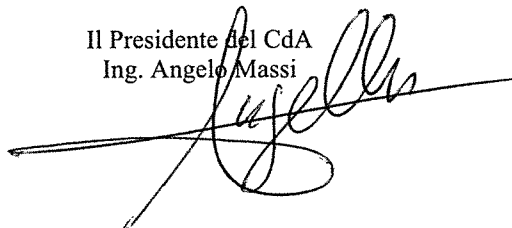
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, s i propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, pari ad € 1.715 , a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.

San Benedetto del Tronto, 29/03/2022

Il Presidente del CdA
Ing. Angelo Massi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Angelo Massi', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Io sottoscritto, Angelo Massi, dichiaro a norma del d.p.r. 28/12/2000 n.ro 445 che il documento informatico in XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la presente nota integrativa in formato pdf/a sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiaro che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ascoli Piceno Autorizzazione n. 12519 del 11/12/1978.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.