

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati anagrafici	
Denominazione	MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA
Sede	VIA PIETRO NENNI 13 00047 MARINO (RM)
Capitale sociale	3.521.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	05447451005
Codice fiscale	05447451005
Numero REA	825571
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
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 MARINO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.531	4.313
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.011	12.645
7) altre	99.930	119.997
Totale immobilizzazioni immateriali	110.472	136.955
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.366.985	5.438.996
2) impianti e macchinario	32.612	30.284
3) attrezzature industriali e commerciali	233.885	376.418
4) altri beni	685.952	869.586
Totale immobilizzazioni materiali	6.319.434	6.715.284
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	516	516
Totale partecipazioni	516	516
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.403	16.446
Totale crediti verso altri	16.403	16.446
Totale crediti	16.403	16.446
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.919	16.962
Totale immobilizzazioni (B)	6.446.825	6.869.201
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	31.026	18.743
4) prodotti finiti e merci	587.253	476.494
Totale rimanenze	618.279	495.237
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.992	342.019
Totale crediti verso clienti	356.992	342.019
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.138.422	1.864.064
Totale crediti verso controllanti	1.138.422	1.864.064
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.871	188.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.321	96.686
Totale crediti tributari	103.192	284.865
5-ter) imposte anticipate	155.877	107.126
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.960	48.934
Totale crediti verso altri	62.960	48.934
Totale crediti	1.817.443	2.647.008
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	945.199	1.250.370
3) danaro e valori in cassa	39.934	34.763
Totale disponibilità liquide	985.133	1.285.133
Totale attivo circolante (C)	3.420.855	4.427.378
D) Ratei e risconti	113.405	181.931
Totale attivo	9.981.085	11.478.510
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.521.000	3.521.000
IV - Riserva legale	26.552	26.004
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	138.941	128.530
Varie altre riserve	341.123	341.123
Totale altre riserve	480.064	469.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.820	10.959
Totale patrimonio netto	4.031.436	4.027.616
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	667	596
4) altri	200.664	300.665
Totale fondi per rischi ed oneri	201.331	301.261
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.036	279.276
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.750	530.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.223.746	1.516.631
Totale debiti verso banche	1.659.496	2.046.840
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.011.110	2.290.611
Totale debiti verso fornitori	2.011.110	2.290.611
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209	708.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.586	
Totale debiti verso controllanti	21.795	708.230
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.721	115.433
Totale debiti tributari	91.721	115.433
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.786	297.205
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.786	297.205
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.193.434	1.117.390
Totale altri debiti	1.193.434	1.117.390
Totale debiti	5.259.342	6.575.709
E) Ratei e risconti	190.940	294.648
Totale passivo	9.981.085	11.478.510

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.109.856	15.512.110
5) altri ricavi e proventi		

contributi in conto esercizio	53.539	61.405
altri	221.747	197.640
Totale altri ricavi e proventi	275.286	259.045
Totale valore della produzione	16.385.142	15.771.155
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.499.771	4.034.950
7) per servizi	3.364.218	3.301.382
8) per godimento di beni di terzi	432.619	424.584
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.345.548	5.197.138
b) oneri sociali	1.433.910	1.398.047
c) trattamento di fine rapporto	376.883	351.040
d) trattamento di quiescenza e simili	25.120	
e) altri costi	113.445	85.574
Totale costi per il personale	7.294.906	7.031.799
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.982	28.675
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	597.249	582.274
Totale ammortamenti e svalutazioni	626.231	610.949
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(123.041)	81.939
14) oneri diversi di gestione	203.183	177.276
Totale costi della produzione	16.297.887	15.662.879
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.255	108.276
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	231	178
Totale proventi diversi dai precedenti	231	178
Totale altri proventi finanziari	231	178
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108.426	75.190
Totale interessi e altri oneri finanziari	108.426	75.190
17-bis) utili e perdite su cambi		(3)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(108.195)	(75.015)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.940)	33.261
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.920	40.444
imposte differite e anticipate	(48.680)	(18.142)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(24.760)	22.302
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.820	10.959

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.820	10.959
Imposte sul reddito	(24.760)	22.302
Interessi passivi/(attivi)	108.195	75.012
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.148)	(3.101)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	86.107	105.172
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto		

contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	369.436	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	626.231	610.949
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	43	(227)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(417.978)	(596)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	577.732	610.126
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	663.839	715.298
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(123.042)	81.940
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(14.973)	2.139.884
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(279.501)	(550.959)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	68.526	(40.540)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(103.708)	255.444
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(124)	(235.574)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(452.822)	1.650.195
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	211.017	2.365.493
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(108.195)	(75.012)
(Imposte sul reddito pagate)	219.971	(293.006)
(Utilizzo dei fondi)	(33.848)	(77.688)
Totale altre rettifiche	77.928	(445.706)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	288.945	1.919.787
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(216.643)	(783.553)
Disinvestimenti	17.541	3.101
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.500)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(201.602)	(780.452)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(94.459)	(790.405)
Accensione finanziamenti		549.404
(Rimborso finanziamenti)	(292.885)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(387.344)	(241.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(300.001)	898.334
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.250.370	359.611
Danaro e valori in cassa	34.763	27.187
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.285.133	386.798
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	945.199	1.250.370
Danaro e valori in cassa	39.934	34.763
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	985.133	1.285.133

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un **utile di euro 3.820** contro un utile di euro 10.959 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società è partecipata interamente dal Comune di Marino e svolge per conto di questo attività nei seguenti settori dei servizi pubblici locali:

OGGETTO

Servizi di Igiene Urbana - Raccolta RSU e raccolte differenziate	Gestione parcheggio multipiano P.le degli Eroi
Gestione Farmacie Comunali	Gestione Cimitero Comunale
Servizio di Mensa Scolastica e riscossione ticket mensa	Manutenzione immobili comunali

Servizio Assistenza alunni PH	Gestione parcheggi in fascia blu
Gestione Asilo Nido Comunale "Pietro Micca"	Servizio pre-post scuola (sospeso per misure COVID-19) - riattivato ad ottobre 2022
Gestione Asilo Nido Comunale "Monsignor Grassi"	Servizio Ludoteca (sospeso per misure Covid-19)

Il parcheggio seminterrato di Piazzale degli Eroi a Marino è di proprietà della Multiservizi di Marino SPA.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per ogni dettaglio relativo all'attività svolta.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Si rinvia alla relazione sulla gestione per ogni dettaglio ulteriore.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole 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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, limitatamente ai debiti verso Banca di durata ultrannuale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti a breve termine in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati 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, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato;

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza

Fondi per rischi e oneri

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

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

Si è ritenuto di ridurre il Fondo Rischi per controversie relative al personale dipendente a seguito della chiusura con esito favorevole di alcune vertenze in corso.

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

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.251	44.084	250.485	302.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.938	31.439	130.488	165.865
Valore di bilancio	4.313	12.645	119.997	136.955
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	800	1.701	2.500
Ammortamento dell'esercizio	781	6.434	21.768	28.982
Totale variazioni	(782)	(5.634)	(20.067)	(26.483)

Valore di fine esercizio				
Costo	8.250	44.884	249.281	302.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.719	37.873	149.351	191.943
Valore di bilancio	3.531	7.011	99.930	110.472

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.319.434	6.715.284	(395.850)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.959.619	131.118	1.799.295	1.946.099	9.836.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520.623	100.834	1.422.877	1.076.513	3.120.847
Valore di bilancio	5.438.996	30.284	376.418	869.586	6.715.284
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.514	11.798	66.959	126.372	216.643
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			210	15.033	15.243
Ammortamento dell'esercizio	83.525	9.470	209.282	294.973	597.249
Totale variazioni	(72.011)	2.328	(142.533)	(183.634)	(395.850)
Valore di fine					

esercizio					
Costo	5.971.132	142.916	1.865.834	2.042.403	10.022.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	604.147	110.304	1.631.949	1.356.451	3.702.851
Valore di bilancio	5.366.985	32.612	233.885	685.952	6.319.434

Gli investimenti dell'esercizio sono relativi al normale aggiornamento delle immobilizzazioni utilizzate per l'esercizio dell'attività.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato FIAT DOBLO;

costo del bene in Euro 15.835;

primo canone pagato il 16/11/2019, pari a Euro 287 - rate successive da € 287,26 oltre iva

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	15.835
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.167
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	5.984
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	311

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.919	16.962	(43)

Trattasi dei depositi cauzionali sui contratti si di locazione che delle utenze

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

La società detiene unicamente delle quote della locale Banca di Credito Cooperativo Colli Albani, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
618.279	495.237	123.042

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.743	12.283	31.026
Prodotti finiti e merci	476.494	110.759	587.253
Totale rimanenze	495.237	123.042	618.279

Le rimanenze sono principalmente costituite da giacenze di magazzino relative a: generi farmaceutici e parafarmaceutici, generi alimentari del servizio di refezione scolastica, generi alimentari e prodotti per l'igiene del bambino nei nidi, gasolio per autotrazione, prodotti igienizzanti, detersivi, sacchi e sacchetti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo	342.019	14.973	356.992	356.992	

circolante					
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.864.064	(725.642)	1.138.422	1.138.422	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	284.865	(181.673)	103.192	92.871	10.321
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	107.126	48.751	155.877		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.934	14.026	62.960	62.960	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.647.008	(829.565)	1.817.443	1.651.245	10.321

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Rispetto al precedente esercizio i crediti relativi alle Fatture emesse nei confronti del Comune di Marino (Ente Controllante) sono state riclassificate nella Voce "Crediti Verso Controllanti" con conseguente rettifica della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

Al 31/12/2022 inoltre nei confronti della controllante figurano ulteriori crediti per Fatture da emettere pari ad € 236.125 iscritti in Bilancio nei crediti verso Clienti.

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 62.960 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi Inail per Infortuni	22.135
Anticipi a Fornitori	24.274
Altro	16.551

Le imposte anticipate per Euro 155.877 sono relative a differenze temporanee deducibili ed in parte relative a perdite fiscali riportabili. Per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
985.133	1.285.133	(300.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.250.370	(305.171)	945.199
Denaro e altri valori in cassa	34.763	5.171	39.934
Totale disponibilità liquide	1.285.133	(300.000)	985.133

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
113.405	181.931	(68.526)

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

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi

Valore di inizio esercizio	87.123	94.808	181.931
Variazione nell'esercizio	9.074	(77.599)	(68.526)
Valore di fine esercizio	96.197	17.209	113.405

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ratei attivi - ricavi regione	95.156
Ratei attivi - Altri	1.041
risconti - leasing	554
risconti - assicurazioni	9.299
Altri di ammontare non apprezzabile	7.355
	113.405

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.521.000							3.521.000
Riserva legale	26.004		548					26.552
Riserva straordinaria	128.530		10.411					138.941
Varie altre	341.123							341.123

riserve								
Totale altre riserve	469.653		10.411					480.064
Utile (perdita) dell'esercizio	10.959		(10.959)				3.820	3.820
Totale patrimonio netto	4.027.616						3.820	4.031.436

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.521.000	B		
Riserva legale	26.552	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	138.941	A,B,C,D		
Varie altre riserve	341.123			
Totale altre riserve	480.064			
Totale	4.027.616			

Nella voce Varie Altre riserve sono confluite le destinazioni degli utili degli esercizi precedenti come da delibere assembleari.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
201.331	301.261	(99.930)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	596	300.665	301.261
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	220		220
Utilizzo nell'esercizio	149		149
Altre variazioni		(100.001)	(100.001)
Totale variazioni	71	(100.001)	(99.930)
Valore di fine esercizio	667	200.664	201.331

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 596 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 200.664, risulta così composta:

- € 100.000 per controversie legali in corso;
- € 100.664 per copertura rischi controversie con il personale.

Il Fondo relativo alle controversie con il personale è stato ridotto per € 100.000 con contabilizzazione della relativa sopravvenienza tra gli altri ricavi. Tale operazione è stata determinata dalla definizione di alcune controversie pendenti definite con esito a favore dell'azienda.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
298.036	279.276	18.760

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	279.276
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	369.216
Utilizzo nell'esercizio	33.699
Altre variazioni	(316.757)
Totale variazioni	18.760
Valore di fine esercizio	298.036

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

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'importo è al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata al 31/12/2022. Relativamente all'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata al 31/12/2022 di competenza del Fondo tesoreria pari ad € 13.587 verrà recuperata dai versamenti dovuti al Fondo medesimo nel mese di Febbraio 2023 con contestuale adeguamento del Fondo medesimo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.046.840	(387.344)	1.659.496	435.750	1.223.746
Debiti verso fornitori	2.290.611	(279.501)	2.011.110	2.011.110	
Debiti verso controllanti	708.230	(686.435)	21.795	209	21.586
Debiti tributari	115.433	(23.712)	91.721	91.721	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	297.205	(15.419)	281.786	281.786	
Altri debiti	1.117.390	76.044	1.193.434	1.193.434	
Totale debiti	6.575.709	(1.316.367)	5.259.342	4.014.010	1.245.332

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- Mutuo ipotecario pari ad originali € 950.000 con UNIPOL Banca, ora BPER Banca acceso in data 26/03/2018 per l'estinzione anticipata del precedente Mutuo BNL con scadenza al 31/03/2028 al tasso variabile con spread del 2,8% rispetto alla media aritmetica dell'EURIBOR TRE MESI del mese di scadenza della rata con un tasso minimo del 2,8%. A seguito dell'incremento dei tassi di riferimento è stato rideterminato il valore del debito residuo sulla base del costo ammortizzato.
- Mutuo Chirografario pari ad originali € 400.000 con UNIPOL Banca ora BPER Banca acceso in data 25/07/2019 utilizzato per l'acquisto di mezzi per la raccolta differenziata con scadenza al 31/07/2023 al tasso d'interesse del 2,8% A seguito dell'incremento dei tassi di riferimento è stato rideterminato il valore del debito residuo sulla base del costo ammortizzato.
- Mutuo Chirografario pari ad originali € 700.000 presso BPER acceso in data 11/03/2021 con garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96 per la durata di 48 mesi con scadenza al 11/03/2026 al tasso nominale dello 0,98%. A seguito dell'incremento dei tassi di riferimento è stato rideterminato il valore del debito residuo sulla base del costo ammortizzato.;
- Mutuo Chirografario pari ad originali € 500.000 con BCC COLLI ALBANI acceso in data 12/08/2021 per la durata di 72 mesi con scadenza al 31/07/2027 al tasso d'interesse nominale del 4,5%.

Gli importi dei mutui suddetti sono stati contabilizzati con il criterio del costo ammortizzato che tiene conto dell'attualizzazione del debito residuo e delle relative spese sostenute per il rilascio dei finanziamenti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale con un decremento di € 270.384 al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per

imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti correnti con eccezione di quanto precisato relativamente ai mutui passivi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.659.356			1.659.356	140	1.659.496
Debiti verso fornitori					2.011.110	2.011.110
Debiti verso controllanti					21.795	21.795
Debiti tributari					91.721	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					281.786	281.786
Altri debiti					1.193.434	1.193.434
Totale debiti	1.659.356			1.659.356	3.599.986	5.259.342

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
190.940	294.648	(103.708)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	78.620	216.028	294.648
Variazione nell'esercizio	(53.757)	(49.952)	(103.708)
Valore di fine esercizio	24.863	166.076	190.940

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ratei - Rettifica ricavi	24.863
risconti credito beni strum.	165.116
Altri di ammontare non apprezzabile	961
	190.940

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.385.142	15.771.155	613.987

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.109.856	15.512.110	597.746
Altri ricavi e proventi	275.286	259.045	16.241
Totale	16.385.142	15.771.155	613.987

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	4.958.846
	11.142.184
Altre	8.826
Totale	16.109.856

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.297.887	15.662.879	635.008

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.499.771	4.034.950	464.821
Servizi	3.364.218	3.301.382	62.836
Godimento di beni di terzi	432.619	424.584	8.035
Salari e stipendi	5.345.548	5.197.138	148.410
Oneri sociali	1.433.910	1.398.047	35.863
Trattamento di fine rapporto	376.883	351.040	25.843
Trattamento quiescenza e simili	25.120		25.120
Altri costi del personale	113.445	85.574	27.871
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.982	28.675	307
Ammortamento immobilizzazioni materiali	597.249	582.274	14.975
Variazione rimanenze materie prime	(123.041)	81.939	(204.980)
Oneri diversi di gestione	203.183	177.276	25.907
Totale	16.297.887	15.662.879	635.008

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa 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.

Tra Altri costi del Personale figurano anche i costi per la copertura del periodo di vacatio contrattuale 2019-2021 del CCNL FISE/ASSOAMBIENTE.

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.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Oneri diversi di gestione

Nella Voce sono contenuti prevalentemente: Imposte, Tasse, Sopravvenienze Passive, Erogazioni liberali. La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(108.195)	(75.015)	(33.180)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	231	178	53
(Interessi e altri oneri finanziari)	(108.426)	(75.190)	(33.236)
Utili (perdite) su cambi		(3)	3
Totale	(108.195)	(75.015)	(33.180)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	107.935
Altri	491
Totale	108.426

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	3.332	3.332
Interessi fornitori	406	406
Interessi medio credito	104.603	104.603
Interessi su finanziamenti	85	85
Totale	108.426	108.426

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	231	231
Totale	231	231

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(24.760)	22.302	(47.062)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	23.920	40.444	(16.524)
IRES	0	0	0
IRAP	23.920	40.444	(16.524)
Imposte Differite (Anticipate)	(48.680)	(18.142)	(30.538)
Differenze Temporanee deducibili		(2.197)	2.197
Differenze Temporanee imponibili	220	596	(376)
Rientri diff. Deducibili	13.051	14.426	(1.375)
Rientri Diff. Imponibili	(149)	0	(149)
Imposte Ant. su Perdite Fiscali	(61.802)	(30.967)	(30.835)
TOTALE	(24.760)	22.302	(47.062)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore
Risultato prima delle imposte	(20.940)
Onere fiscale teorico (%)	24
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	
plusvalenza rateizzata	(918)
Totale	(918)
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
rata plusvalenza	623
compenso amministratore	(9.156)
Rettifica Fondo Rischi	(100.000)
Incremento F/do Sval. Crediti	(5.226)
Totale	(113.759)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	
costi non deducibili	8.811

crediti imposta non tassabili	(104.826)
Quota Irap Deducibile	(27.219)
Quota 4% TFR	(14.770)
Agevolazioni Maxi Amm.to	(5.233)
Liberalità Parrocchia	21.350
Totale	(121.887)
Imponibile fiscale	(257.504)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.382.161	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.266	
IMU	60.376	
COLLABORAZIONI	61.576	
DEDUZIONI PERSONALE	(6.806.273)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(102.831)	
SOPRAVVENIENZE NON TASSATE	(100.002)	
Totale	496.273	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	23.920
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	496.273	
IRAP corrente per l'esercizio		23.920

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 667.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
compenso amministratore					9.156	2.197		
controversie legali	100.000	24.000			100.000	24.000		
rischi personale	100.665	24.160			140.665	33.760		
svalutazione crediti	20.229	4.855			25.455	6.109		
Totale	220.894	53.015			275.276	66.066		
Imposte differite:								
plusvalenze rateizzate	2.780	667			2.481	596		
Totale	2.780	667			2.481	596		
Imposte differite (anticipate) nette		(52.348)				(65.470)		

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	220.894
Totale differenze temporanee imponibili	2.780
Differenze temporanee nette	(218.114)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(65.470)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	13.122
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(52.348)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
compenso amministratore	9.156	(9.156)			

controversie legali	100.000		100.000	24,00	24.000
rischi personale	140.665	(40.000)	100.665	24,00	24.160
svalutazione crediti	25.455	(5.226)	20.229	24,00	4.855

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
plusvalenze rateizzate	2.481	299	2.780	24,00	667

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
RISCHI PERSONALE	60.000	(60.000)

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate	Ammontare esercizio precedente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	257.507			46.931		
di esercizi precedenti	171.080			124.149		
Totale perdite fiscali	428.587			171.080		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	428.587	24	102.861	171.080	24	41.059

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	5	4	1
Impiegati	92	78	14
Operai	150	160	(10)
Totale	248	243	5

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	5	92	150	248

Il personale al 31/12/2022 è complessivamente pari a 248 unità, di cui 150 unità di genere femminile e 98 unità di genere maschile, così come meglio dettagliato nella relazione sulla gestione.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.365	35.834

Il compenso all'amministratore è determinato come da delibera dell'assemblea dei soci in misura pari al 70% dell'indennità di carica mensile del Sindaco della Città di MARINO.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società opera sulla base di contratti affidati in house providing da parte del Comune di Marino, socio unico della stessa. Inoltre svolge l'attività di gestione delle farmacie comunali. I contratti sono conclusi alle condizioni di mercato tenendo conto dei parametri fissati dalle normative ARERA.

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

Le tensioni legate al conflitto in Ucraina hanno generato una forte impennata della bolletta energetica e cosa ancor più onerosa per un'Azienda che si occupa di trasporti - del costo del carburante - questo genererà un consistente aggravio degli oneri per l'approvvigionamento di beni e servizi solo in parte compensate dalle agevolazioni fiscali previste.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che la società è interamente partecipata dal Comune di Marino che esercita quindi l'attività di direzione e coordinamento della Società.

Trattandosi di un Ente pubblico si omette la pubblicazione dei dati di Bilancio non avendo lo stesso natura commerciale

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Contributo Carbon Tax Autotrasportatori Euro 4.995

Contributo Emergenza Covid € 36.667

Contributo Caro Energia € 8.878

Contributo Credito Imposta Investimento Beni Strumentali € 54.287

Contributo Regionale Bonus Occupazionale € 3.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	3.820
5% a riserva legale	Euro	190
a riserva straordinaria	Euro	3.630
a dividendo	Euro	zero

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto rag. Roberto TORA, iscritto al n.AA_002707 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DI ROMA
AUTORIZZATA CON PROV. PROTOCOLLO N. 204354/01 DEL 6 DICEMBRE 2001 DEL MINISTERO
DELLE FINANZE – DIP. DELLE ENTRATE – UFFICIO DELLE ENTRATE DI ROMA.