COSIMO DE' MEDICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CALATA MAZZINI,37 57037 PORTOFERRAIO (LI)
Codice Fiscale	01327750491
Numero Rea	LI 119067
P.I.	01327750491
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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 PORTOFERRAIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	24.951	-
7) altre	158.371	156.921
Totale immobilizzazioni immateriali	183.322	156.921
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	19.819	17.910
2) impianti e macchinario	15.377	7.130
3) attrezzature industriali e commerciali	23.885	20.992
4) altri beni	53.350	36.926
Totale immobilizzazioni materiali	112.431	82.958
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.635	3.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.494	23.494
Totale crediti verso altri	27.129	27.119
Totale crediti	27.129	27.119
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.129	27.119
Totale immobilizzazioni (B)	322.882	266.998
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	576	1.021
Totale rimanenze	576	1.021
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.076	147.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	124.519	123.835
Totale crediti verso clienti	265.595	271.508
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.391	458.813
Totale crediti verso controllanti	622.391	458.813
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.395	12.789
Totale crediti tributari	37.395	12.789
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.779	11.862
Totale crediti verso altri	27.779	11.862
Totale crediti	953.160	754.972
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	57.520	235.333
3) danaro e valori in cassa	4.285	6.512
Totale disponibilità liquide	61.805	241.845
Totale attivo circolante (C)	1.015.541	997.838
D) Ratei e risconti	7.301	5.793

Totale attivo	1.345.724	1.270.629
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	2.350	1.160
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	0
Varie altre riserve	44.641	22.040
Totale altre riserve	44.641	22.040
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35	23.793
Totale patrimonio netto	77.026	76.993
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	302.697	257.092
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.734	350
Totale debiti verso banche	25.734	350
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale acconti	-	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.496	349.875
Totale debiti verso fornitori	419.496	349.875
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso controllanti	-	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.990	269.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	150.990	269.285
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.720	61.959
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.720	61.959
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.459	226.768
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale altri debiti	263.459	226.768
Totale debiti	945.399	908.237
E) Ratei e risconti	20.602	28.307
Totale passivo	1.345.724	1.270.629

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.783.330	1.600.692
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	357	65.586
altri	257.199	178.391
Totale altri ricavi e proventi	257.556	243.977
Totale valore della produzione	2.040.886	1.844.669
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.474	1.269
7) per servizi	775.310	505.036
8) per godimento di beni di terzi	55.703	51.254
9) per il personale		
a) salari e stipendi	729.395	674.668
b) oneri sociali	237.250	215.859
c) trattamento di fine rapporto	69.749	41.658
e) altri costi	0	1.358
Totale costi per il personale	1.036.394	933.543
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	44.710
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	22.439
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	62.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	129.649
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	445	(80)
14) oneri diversi di gestione	110.855	151.916
Totale costi della produzione	1.989.181	1.772.587
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.705	72.082
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.218	21.166
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.218	21.166
17-bis) utili e perdite su cambi	(13)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.231)	(21.166)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.474	50.916
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.439	27.123
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.439	27.123
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35	23.793

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	35	23.793
Imposte sul reddito	26.439	27.123
Interessi passivi/(attivi)	25.218	21.166
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	51.692	72.082
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	65.758	42.581
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	67.149
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	65.758	109.730
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	117.450	181.812
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	445	(80)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.913	131.155
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.621	(99.038)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.508)	1.811
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.705)	(100.175)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(143.649)	(258.304)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(76.883)	(324.631)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	40.567	(142.819)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.218)	(21.166)
(Imposte sul reddito pagate)	(144.734)	(245.666)
(Utilizzo dei fondi)	(20.153)	(19.344)
Totale altre rettifiche	(190.105)	(286.176)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(149.538)	(428.995)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.473)	(22.460)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.401)	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10)	(10)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(11.440)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.884)	(33.911)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25.384	(735)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	637.518
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	25.382	636.783
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(180.040)	173.877
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	235.333	66.404

Danaro e valori in cassa	6.512	1.564
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	241.845	67.968
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	57.520	235.333
Danaro e valori in cassa	4.285	6.512
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	61.805	241.845

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In merito al suddetto rendiconto finanziario, secondo quanto previsto dai sottoindicati punti dell'OIC 10, si precisa quanto segue :

- i flussi risultano perfettamente comparabili rispetto ai dati dell'esercizio precedente e non sono stati effettuati adattamenti ;
- non sono stati acquisiti o ceduti rami d'azienda;
- la società non possiede disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa - è redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt.2423 e seguenti del codice civile, nonché dei principi contabili nazionali; esso rappresenta, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio. E' corredato altresì della relazione sull gestione.

Attività svolte

La società è una società in House, partecipata al 100% dal comune di Portoferraio e si occupa della gestione della darsena medicea, degli impianti sportivi e dei siti museali e della manutenzione del verde pubblico, in forza di affidamenti diretti da parte del socio unico Comune di Portoferraio. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali. La rilevazione e presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423, quinto comma e 2423-bis, secondo comma, Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio dell'esercizio non sono stati portati cambiamenti ai principi contabili adottati

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Nella redazione del bilancio dell'esercizio non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

I dati risultanti dal bilancio dell'esercizio risultano perfettamente comparabili rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente e non sono stati effettuati adattamenti degli stessi.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si tratta dei crediti verso i soci per obbligazioni da questi assunte in conseguenza del loro status, tipicamente per la parte di capitale sottoscritta ma non ancora versata; ove presenti, vengono iscritti nel rispetto delle indicazioni espresse nei paragrafi 21 e seguenti dell'OIC 28.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24). Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo. Con riferimento ai costi di impianto e di ampliamento, si ricorda che, sino a che il processo di ammortamento non sia completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare di tali costi non ammortizzati. Di seguito vengono esposte in via schematica, le aliquote utilizzate per le varie categorie di immobilizzazioni immateriali risultanti dal bilancio:

VOCE	ALIQUOTA % DI AMMORTAMENTO
Costi pluriennali da amm.re	1/12

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

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16) e vengono ammortizzate a partire dall'esercizio in cui i cespiti sono disponibili e pronti per l'uso che, nel caso in esame, coincide con quello della loro entrata in funzione. Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote ritenute congrue in relazione al deperimento fisico ed economico delle immobilizzazioni e alla loro vita utile e secondo il criterio della sistematicità; le aliquote applicate corrispondono, tra l'altro, a quelle previste dalle normative fiscali e contemplate dal D.M. 31.12.1988. Il valore delle immobilizzazioni materiali, iscritto in bilancio al netto del relativo fondo, risulta espressivo della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi e della loro funzione economica. I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto. I beni di costo unitario inferiore a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati spesi interamente nell'esercizio. Di seguito vengono presentate, in via schematica le aliquote utilizzate per le varie categorie di immobilizzazioni materiali risultanti dal bilancio:

VOCE	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Costruzioni leggere	10%
Impianti specifici	15%
Macchinari operatori	15%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	15%

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
Automezzi	20%
Imbarcazioni	10%

Le aliquote indicate nella tabella sono state ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio in quanto le quote di ammortamento ottenute non si discostano significativamente dalle quote calcolate a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Si precisa, infine, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio. I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua). Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Peraltro l'organo amministrativo, in conformità alle disposizioni dei commi da 7-bis a 7-quinquies dell'art. 60 D.L. 104/2020, convertito in L. 126/2020, ulteriormente prorogate, per l'esercizio 2022, dal D.L. 198 /2022 ha ritenuto opportuno, per non incorrere in una maggiore perdita operativa registrata per effetto della pandemia, non effettuare gli ammortamenti sia dei beni materiali che dei beni immateriali, complessivamente pari ad euro 44.710. Le quote di ammortamento non imputate a conto economico per l'esercizio 2021, verranno imputate nel conto economico dell'esercizio 2022, prolungando quindi di un anno il piano di ammortamento, salvo ulteriori prolungamenti legati all'evoluzione della situazione economica conseguente alla crisi pandemica da covid-19. A tal fine pertanto, nel bilancio verrà destinata una riserva indisponibile di pari importo utilizzando gli utili degli esercizi futuri.

Immobilizzazioni finanziarie

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21). Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), il valore della partecipazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

B) Crediti

Si tratta dei crediti di origine finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del secondo comma dell'art. 12 del d.lgs. 139/2015, vengono iscritti differentemente a seconda siano sorti antecedentemente o meno all'inizio dell'esercizio di prima applicazione delle nuove regole contabili: nel primo caso il criterio è quello, ai sensi del previgente numero 8 dell'art. 2426 del codice civile, del valore presumibile di realizzazione (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15); nella seconda ipotesi si è usato invece, nel rispetto del nuovo numero 8 dello stesso articolo, il costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (applicando sempre le indicazioni dell'OIC 15).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale. Avendo la società esercitato la facoltà del secondo comma dell'art. 12 del d.lgs. 139/2015, vengono iscritti differentemente a seconda siano stati rilevati in bilancio antecedentemente o meno all'inizio dell'esercizio di prima applicazione delle nuove regole contabili: nel primo caso il criterio è quello, ai sensi del previgente numero 1 dell'art. 2426 del codice civile, del costo di acquisto (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 20); nella seconda ipotesi si è usato invece, nel rispetto del nuovo numero 1 dello stesso articolo, il costo ammortizzato (applicando sempre le indicazioni dell'OIC 20). Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), il valore del titolo viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

D) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo immobilizzato come da paragrafo 28 dell'OIC 32; ove presenti vengono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La voce raccoglie, ai sensi dei paragrafi 79 e 80 dell'OIC 16, le immobilizzazioni materiali destinate all'alienazione od obsolete e, in generale, i cespiti che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente. I beni in parola, non più oggetto di ammortamento, sono iscritti al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (per ciò che è destinato alla vendita) o recuperabile (per ciò che non è più utilizzabile).

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo, rappresentato dall'importo nominale degli stessi al netto del fondo svalutazione crediti, la cui consistenza è stata determinata sulla base di una stima analitica di tutti i crediti considerati di dubbio realizzo (c.d. "in sofferenza"), integrata da un importo rappresentativo del rischio incombente sulla totalità dei crediti (c.d. "di mancato incasso"). Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), venga 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.

Attività finanziarie non immobilizzate

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese non destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; ove presenti vengono iscritte, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

B) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo circolante come da paragrafo 28 dell'OIC 32; quando presenti in bilancio, vengono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; se presenti, sono iscritti, ex numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), al minore tra il costo di acquisto - ritenuti irrilevanti, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato (si veda il paragrafo 39 dell'OIC 20) - e il valore di realizzazione desumibile dal mercato

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18). Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza; nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, nel rispetto dei principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota. Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce "B2)", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati che vengono effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo, quando iscritti in bilancio, risultano esplicitate nell'apposito prospetto della nota integrativa

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro. 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. In detto fondo non sono comprese le quote maturate a partire dall'1 gennaio 2007 per la parte di esse destinate, su scelta dei dipendenti, a forme e fondi pensionistici complementari, ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. n.252 del 2005 e successive modificazioni ed integrazioni. La quota di TFR maturata nell'esercizio è addebitata al Conto Economico.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Sono rilevati al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza. I debiti con durata superiore ai dodici mesi, ove iscritti in bilancio, vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18). Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Attività e passività in valuta

Le attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro, ove presenti, sono iscritte - ai sensi del numero 8-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 26) - diversamente a seconda siano monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 6 dell'OIC 26) o non monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 7 dell'OIC 26); nel primo caso sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili o perdite sono imputati al conto economico (l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo); nel secondo caso sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto, pertanto la sua variazione non dà luogo ad una autonoma e separata rilevazione bensì rientra fra gli elementi da considerare nel processo di stima della singola attività o passività.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: **(i)** - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; **(ii)** - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Vengono calcolate considerando una realistica previsione dell'imponibile fiscale; il debito rilevato nel passivo dello stato patrimoniale è espoto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti, quando presenti, 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, quando presenti, 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, quando presenti, 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, quando presenti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2022 rettifiche di valore di attività o di passività.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2022 iscrizioni di valori espressi in valuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui vengono indicati in appositi prospetti della nota integrativa. Gli impegni vengono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, quando presenti, viene effettuata **(i)** al valore nominale, per i titoli a reddito fisso non quotati, **(ii)** al valore corrente di mercato, per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati **(iii)** al valore desunto dalla documentazione esistente, negli altri casi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

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 e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'organo amministrativo, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Altre informazioni

Altre informazioni

L'organo amministrativo ritiene di non dovere fornire ed illustrare eventuali altre informazioni che abbiano rilevanza per una migliore comprensione dei dati risultanti dal bilancio.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento delle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12 /2022, compongono l'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale della società risulta interamente versato, per questo in bilancio non sono iscritti crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa sotto la lettera "B - Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello stato Patrimoniale:

I - Immobilizzazioni immateriali

II - Immobilizzazioni materiali

III - Immobilizzazioni finanziarie

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31.12.2022 è pari ad euro 322.882. Ai sensi dell'art.2427 c.1, n.1 di seguito vengono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio

Immobilizzazioni immateriali

La posta è rappresentata dalla voce "spese d'impianto" relativa alle spese sostenute per l'adeguamento dello statuto e la ricapitalizzazione della società nonché dalla voce "spese di manutenzione su beni di terzi" riguardante le spese sostenute per le manutenzioni delle strutture concesse per la gestione dal Comune di Portoferraio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	319.969	319.969
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	163.048	163.048
Valore di bilancio	-	156.921	156.921
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	24.951	73.774	98.725
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	72.324	72.324
Totale variazioni	24.951	1.450	26.401
Valore di fine esercizio			
Costo	24.951	321.419	346.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	163.048	163.048
Valore di bilancio	24.951	158.371	183.322

Misure e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali, anche di durata indeterminata.

Non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni immateriali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi dell'art.10, legge n.72 del 19 marzo 1983 e successive.

Immobilizzazioni materiali

La voce , esposta al netto degli ammortamenti, risulta composta da Terreni e Fabbricati (Costruzioni Leggere) per € 19.819,00, Impianti e Macchinario (Impianti specifici) per € 15.377,00, Attrezzature Industriali e Commerciali (attrezzatura varia e minuta) per € 23.885,00, infine Altri Beni (Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 53.350,00.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei 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	93.848	178.632	88.687	155.719	516.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.938	171.502	67.695	118.793	433.928
Valore di bilancio	17.910	7.130	20.992	36.926	82.958
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.909	8.247	2.893	16.424	29.473
Totale variazioni	1.909	8.247	2.893	16.424	29.473
Valore di fine esercizio					
Costo	95.757	186.879	91.580	172.143	546.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.938	171.502	67.695	118.793	433.928
Valore di bilancio	19.819	15.377	23.885	53.350	112.431

Rivalutazioni

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni materiali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie in relazione a quanto disposto dall'art. 10 legge n.72 del 19 marzo 1983 e di leggi successive.

Contributi in conto impianti

La società nel corso dell'esercizio non ha ricevuto contributi in conto impianti.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da depositi cauzionali, dei quali, nel prosieguo si forniscono, le informazioni inerenti.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce pari a € 27.129,00 , concerne depositi cauzionali costituiti : **(i)** presso il Comune di Portoferraio per contratti in essere con lo stesso Ente; **(ii)** presso l'Enel Distribuzione spa per l'allacciamento delle linee elettriche;

(iii) presso l'A.S.A. spa per il servizio di erogazione dell'acqua. I suddetti depositi cauzionali sono iscritti nella voce "crediti verso altri".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	27.119	10	27.129	3.635	23.494
Totale crediti immobilizzati	27.119	10	27.129	3.635	23.494

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III. 2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

B.III.2.d) verso altri			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi cauzionali per utenze	23.494	23.494	0
Depositi cauzionali	3.635	3.625	10
Totali	27.129	27.119	10

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	27.129	27.129
Totale	27.129	27.129

I crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale, riguardano l'area Italia; non se ritiene significativa una ripartizione per area geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel bilancio dell'esercizio chiusosi al 31.12.2022 non sono iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie diverse dai depositi cauzionali, già illustrati in precedenza.

Attivo circolante

L'attivo circolante C (1.015.541) è costituito dalle rimanenze (576), dai crediti v/clienti (887.986), dai crediti tributari (37.395), da crediti v/altri (27.779) e dalle disponibilità liquide (61.805) .

Rimanenze

La voce, pari a € 576 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria e materiale per pulizia in essere al 31.12.2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.021	(445)	576
Totale rimanenze	1.021	(445)	576

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

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La Società non detiene immobilizzazione materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce iscritta per € 953.160,00 risulta incrementata di € 198.188,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2021. Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 124.519 -al netto del fondo svalutazione (133.000)- relativo ai crediti verso le società sportive (€ 183.779) ed ai crediti di dubbia esigibilità (€ 73.741).

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 circolante	271.508	(5.913)	265.595	141.076	124.519
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	458.813	163.578	622.391	622.391	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.789	24.606	37.395	37.395	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.862	15.917	27.779	27.779	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	754.972	198.188	953.160	828.641	124.519

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	265.595	265.595
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	622.391	622.391
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.395	37.395
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.779	27.779
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	953.160	953.160

Tutti i crediti iscritti in bilancio si riferiscono all'area Italia, non si ritiene necessaria una ulteriore ripartizione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non sono iscritti crediti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI(esigib.oltre il succ. esercizio)	0	257.520	257.520	0	308.561	308.561	(51.041)

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI(esigib.entro il succ. esercizio)	132.296	0	132.296	138.894	0	138.894	(6.598)
Fatture da emettere	8.780	0	8.780	8.780	0	8.780	0
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(133.001)	(133.001)	0	(184.727)	(184.727)	51.726
Totali	141.076	124.519	265.595	147.674	123.834	271.508	(5.913)

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred.a breve term.controllantiper fattur	349.285	0	349.285	165.295	0	165.295	183.990
Cred. a breve ter. control.nti	273.106	0	273.106	293.518	0	293.518	(20.412)
Totali	622.391	0	622.391	458.813	0	458.813	163.578

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Credito d'imposta per assunzione detenut	30.320	0	30.320	0	0	0	30.320
Erario c/IRES esigib. entro	2.998	0	2.998	7.998	0	7.998	(5.000)
Erario c/IRPEG esigib. entro	2.864	0	2.864	2.864	0	2.864	0
Erario c/rap esigibile entro	684	0	684	0	0	0	684
Cred.Imp.Invest. L.178/2020	529	0	529	1.927	0	1.927	(1.398)
Totali	37.395	0	37.395	12.789	0	12.789	24.606

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Credito per contributo Autorità Portual	19.999	0	19.999	1	0	1	19.998
Crediti diversi	3.795	0	3.795	6.254	0	6.254	(2.459)
Inps c/anticipi vari	1.707	0	1.707	492	0	492	1.215
INAIL esigibile entro	1.494	0	1.494	1.494	0	1.494	0
Credito DL 66/2014	684	0	684	2.882	0	2.882	(2.198)
Anticipi vari a dipendenti	100	0	100	100	0	100	0
Crediti Inps	0	0	0	639	0	639	(639)
Totali	27.779	0	27.779	11.862	0	11.862	15.917

I crediti verso clienti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione, stanziato per tenere conto del prevedibile valore di realizzo, in applicazione dei principi enunciati in apertura; in particolare:

Il conto "Crediti v/controllanti" evidenzia il rapporto di credito verso il socio unico Comune di Portoferraio (€ 622.391,00) e accoglie il conto Cliente (€ 273.106,00) e la voce fatture da emettere (€ 349.285,00) relative al rimborso del pagamento delle utenze necessarie al funzionamento degli impianti sportivi comunali il cui servizio di gestione è stato affidato alla società, come peraltro risultante dal "Capitolato Tecnico Prestazionale".

I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive clienti al contenzioso) (€ 257.519,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 133.001,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo (124.519).

La voce "Crediti Tributari" introdotta a seguito della riforma del diritto societario riguarda il credito della società nei confronti dell'Erario per maggiore Imposta IRES versata in acconto(6.546,00) ed il credito per investimenti (529) , riconosciuto ex L.178/2020 e il credito d'imposta riconosciuto per l'assunzione di personale detenuto in regime di semilibertà (30.320,00).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In bilancio non sono iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si precisa che la società non possiede partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate nè direttamente nè tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si precisa che la società non possiede partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate possedute nè direttamente nè tramite società fiduciaria o interposta persona:

Disponibilità liquide

La voce pari a € 61.805,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2022, rappresentate da denaro contante per € 4.285,00 e da depositi bancari per € 57.520,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	235.333	(177.813)	57.520
Denaro e altri valori in cassa	6.512	(2.227)	4.285
Totale disponibilità liquide	241.845	(180.040)	61.805

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

Ratei e risconti attivi

La voce "risconti attivi" pari a € 7.301,26 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2023. Non sussistono al 31/12/2022 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.793	1.508	7.301
Totale ratei e risconti attivi	5.793	1.508	7.301

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Risconti attivi a breve	7.301	0	7.301	5.793	0	5.793	1.508
Totali	7.301	0	7.301	5.793	0	5.793	1.508

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono interessi o altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Secondo quanto previsto dall'art. 2427, primo comma, n. 7 bis, codice civile, si evidenziano nella tabella che segue le variazioni riscontrate nelle poste di patrimonio netto intervenute nell'esercizio sociale in essere.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	1.160	1.190	-		2.350
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		-
Varie altre riserve	22.040	22.604	3		44.641
Totale altre riserve	22.040	22.604	3		44.641
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	23.793	-	23.793	35	35
Totale patrimonio netto	76.993	23.794	23.796	35	77.026

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile art. 60 comma 7-te	44.641
Totale	44.641

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tutte le riserve sono utilizzabili e distribuibili, ad eccezione della riserva legale, non distribuibile ai sensi di legge ed utilizzabile, dopo aver esaurito le altre riserve disponibili, solo per la copertura di perdite d'esercizio. Altresì la riserva ex L.126/2020, creata a seguito della sospensione degli ammortamenti per l'esercizio 2020, è una riserva indisponibile non distribuibile e non sempre liberamente utilizzabile ad eccezione delle ipotesi in cui possa essere impiegata per la copertura delle perdite di esercizio, prima che il capitale sociale venga intaccato. Ai sensi dell'art. 47, comma 1, DPR 917/1986 si evidenzia che la riserva legale, la riserva straordinaria e la riserva ex L.126/2020 hanno natura di riserve di utili.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	B
Riserva legale	2.350	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	44.641	
Totale altre riserve	44.641	
Totale	76.991	

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

Informazioni inerenti le riserve in sospensione d'imposta.

Si evidenzia che in bilancio non sono iscritte riserve in sospensione d'imposta

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

In bilancio non sono iscritte riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

In bilancio non sono iscritti fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce ammonta a complessivi € 302.697,00 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2022 secondo la disciplina prevista dall'attuale legislazione vigente, nonché del contratto collettivo di lavoro del commercio in essere; al fondo è stata imputata la quota di competenza dell'esercizio, pari a € 54.013,00.

Si rilevano utilizzi in corso d'anno per € 8.408,00 per effetto delle dimissioni di dipendenti e di acconti corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.092
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.758
Utilizzo nell'esercizio	20.153
Altre variazioni	0
Totale variazioni	45.605
Valore di fine esercizio	302.697

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. Si precisa che il fondo viene esposto al netto delle quote di TFR maturate a partire dal giorno 1 gennaio 2007 a favore di quei dipendenti che hanno scelto di destinare le medesime a forme e fondi pensionistici complementari ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs.252/2005. Tale scelta è stata operata da un solo lavoratore dipendente, tutti gli altri dipendenti hanno invece deciso di mantenere in azienda il loro trattamento di fine rapporto.

Debiti

Tale voce ammonta a complessivi € 945.399,00, con un incremento pari a € 37.162,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2021.

Tutti i debiti sono da considerare esigibili entro l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue i debiti vengono riepilogati per categoria, indicando le variazioni avvenute nell'esercizio e la quota scadente entro e oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	350	25.384	25.734	25.734
Acconti	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	349.875	69.621	419.496	419.496
Debiti verso controllanti	0	-	-	-
Debiti tributari	269.285	(118.295)	150.990	150.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.959	23.761	85.720	85.720
Altri debiti	226.768	36.691	263.459	263.459
Totale debiti	908.237	37.162	945.399	945.399

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.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, esprime l'effettivo debito capitale, interessi ed oneri accessori maturati esigibili

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti risultano corrispondere a operazioni effettuate all'interno del territorio italiano

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	25.734	25.734
Debiti verso fornitori	419.496	419.496
Debiti tributari	150.990	150.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.720	85.720
Altri debiti	263.459	263.459
Totale debiti	945.399	945.399

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci

Di seguito viene analiticamente esposto il dettaglio delle principali voci di debito:

La voce **debiti v/banche** espone il debito per interessi passivi maturati sui conti correnti bancari (1.085).

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 fornitori comprendono anche la voce "fatture da ricevere".

La voce "**Debiti tributari**" risulta dal compendio delle voci sottoindicate:

IVA sospesa

Per iva ad esigibilità differita relativa a fatture emesse nei confronti del Comune di Portoferraio non ancora riscosse al 31.12.2022 (€ 1.060,19)

ERARIO c/iva

Per imposta sul valore aggiunto, in corso di rateizzazione, non ancora versata al 31.12.2022 (€ 56.785,67)

ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente

Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e non ancora versate al 31.12.2022 (€ 19.857,39)

ERARIO c/ritenute di lavoro autonomo

Per le ritenute acconto operate su compensi corrisposti a professionisti nel mese di dicembre 2022 e non ancora versate al 31.12 (€ 1.235,21)

Debiti tributari per Irap

Per imposta irap (32.969,29) dovuta sui redditi dell'esercizio e dell'esercizio precedente

Debiti Tributari

Per la tassa rifiuti relativa agli anni 2021 e 2022, non ancora pagata al 31.12 (39.082,40).

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti, come sopra detto, sono calcolati in conformità al principio della competenza economica temporale e sono riassunti nel prospetto sottoindicato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.534	(7.878)	18.656
Risconti passivi	1.773	173	1.946
Totale ratei e risconti passivi	28.307	(7.705)	20.602

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ratei pas. retrib. pers. dipen	18.656	26.534	(7.878)
Totali	18.656	26.534	(7.878)

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Risconti passivi a medio/lungo	1.946	1.773	173
Totali	1.946	1.773	173

La voce "*ratei passivi*" concerne ratei di retribuzione (13",14", ferie,) maturati a favore del personale dipendente. La voce "*risconti passivi*", concerne quote di affitti dei pasti barca di competenza dell'esercizio 2023, riscossi anticipatamente a dicembre 2022.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione relativa al bilancio in essere è pari a € 2.040.886,00 e risulta incrementato di € 196.217,00 rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2021.

Nel prospetto sotto riportato vengono evidenziate le variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.783.330	1.600.692	182.638
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	357	65.586	(65.229)
5b) altri ricavi e proventi	257.199	178.391	78.808
Totali	2.040.886	1.844.669	196.217

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi	1.763.330	1.600.692	162.638
Contributi vari	20.000	0	20.000
Totali	1.783.330	1.600.692	182.638

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi per rimborsi spese	165.575	165.294	281
Soprav. attive non imponibile	41.720	76	41.644
Altri ricavi e proventi impon.	40.000	0	40.000
Sopravvenienze attive	9.890	12.996	(3.106)
Contr. Invest. L. 178/2020	357	154	203
Abbuoni e arrotondam. attivi	11	25	(14)
Contr.f.do perd.DL 34/2020 ART183 C.2	0	65.431	(65.431)
Totali	257.553	243.976	13.577

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

Di seguito viene evidenziata la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

CONTO ECONOMICO	DARSENA E STRUTTURA	SITI CULTURALI	IMPIANTI SPORTIVI	MANUTENZIONE VERDE	DIURNO	TOTALE
Ricavi per servizi	1.010.134,25	187.115,99	32.067,54	87.291,80	53.995,91	1.370.605,49
Contratti servizi	0,00	134.629,00	80.456,00	177.640,00	0,00	392.725,00
Totali vendite nette	1.010.134,25	321.744,99	112.523,854	264.931,80	53.995,91	1.763.330,49

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica, stante il fatto che l'attività di gestione sociale viene svolta interamente all'interno del territorio italiano.

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari a € 1.990.130,00 e risultano incrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2021 di € 217.543,00 . Nell'esercizio non ci sono operazioni di locazione finanziaria in essere o poste in essere dalla società.

Nel prospetto sottostante vengono evidenziate le variazioni intervenute nei costi della produzione, rispetto all'esercizio precedente:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.474	1.269	9.205
7) per servizi	775.310	505.036	270.274
8) per godimento di beni di terzi	55.703	51.254	4.449
9.a) salari e stipendi	729.395	674.668	54.727
9.b) oneri sociali	237.250	215.859	21.391
9.c) trattamento di fine rapporto	69.749	41.658	28.091
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	1.358	(1.358)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	44.710	(44.710)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	22.439	(22.439)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	62.500	(62.500)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	445	(80)	525
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	110.855	151.916	(41.061)
Totali	1.989.181	1.772.587	216.594

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acquisti materiali di consumo	10.469	631	9.838
Oneri accessori su acquisti	5	22	(17)
Acquisti merci varie	0	601	(601)
Materiale e dispositivi COVID-2019	0	15	(15)
Totali	10.474	1.269	9.205

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Energia elettrica	206.714	100.271	106.443
Servizi vari resi da terzi	151.047	0	151.047
Acqua	88.684	118.962	(30.278)
Gasolio da riscaldamento	56.876	14.205	42.671
Manutenzione su beni di terzi	47.075	76.200	(29.125)
Consulenze fiscali e amm.ve	33.619	60.983	(27.364)
Compensi Amminist.ri NON SOCI	30.574	11.328	19.246
Pubblicità e propaganda	25.590	9.006	16.584

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Oneri bancari	16.409	5.674	10.735
Provvigioni passive	16.270	16.205	65
Spese smaltimento rifiuti	15.162	7.180	7.982
Assicurazioni	14.523	14.177	346
Prest. Revisore Contabile	11.440	7.876	3.564
Spese ristoranti e alberghi	11.208	0	11.208
Compensi amm.ri non soci indeducibili	10.242	28.800	(18.558)
Canoni di manutenzione	8.135	3.372	4.763
Prestaz.e consulenze tecniche	6.559	11.909	(5.350)
Manutenzione attrezzature	5.121	4.396	725
Vigilanza	3.687	3.723	(36)
Manutenzione automezzi	3.134	1.542	1.592
Spese di rappresentanza	3.084	0	3.084
Gas	2.923	2.530	393
Spese telefoniche deduc.80%	2.799	2.788	11
Prestazioni lavoro occasionale	2.236	0	2.236
Trasporti	707	1.914	(1.207)
Manut. impianti e macchinari	616	74	542
Spese telefono cell.ded.80%	577	495	82
Premi di assicuraz. automezzi	113	997	(884)
Rimborsi spese	101	0	101
Spese di viaggio e soggiorno	85	0	85
Compensi per prestaz.profess.	0	487	(487)
Sconti e premi su acquisti	0	(58)	58
Totali	775.310	505.036	270.274

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Canone Concessione Darsena	39.422	39.421	1
Canoni di locazione immobili	9.271	9.271	0
Noleggi attrezzature	7.010	1.762	5.248
Canoni di locaz. beni diversi	0	800	(800)
Totali	55.703	51.254	4.449

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Spese e materiali per pulizia	38.216	72.036	(33.820)
Imposta TARI non pagata	15.165	23.917	(8.752)
Imposta TARI	14.493	0	14.493
Spese organizzaz.eventi	9.333	4.342	4.991
Abbigliamento da lavoro	6.949	2.803	4.146

Sopravvenienze passive	5.803	187	5.616
Carburanti e lubrif.automezzi	5.397	4.970	427
Piante e decorazioni	4.078	2.543	1.535
Spese generali varie	4.005	2.745	1.260
Cancelleria e stampati	2.741	2.336	405
Beni strumentali c/esercizio	1.125	3.501	(2.376)
Costi indeducibili	828	669	159
Contributi associativi	800	0	800
C.C.I.A.A.	539	310	229
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	488	891	(403)
Abbonamenti, libri, pubblicaz.	254	0	254
Diritti S.I.A.E.	222	0	222
Multe e sanzioni	209	427	(218)
Tasse di circolaz. automezzi	197	206	(9)
Abbuoni,arrot.e sconti passivi	12	18	(6)
Verifica imp.ti messa a terra	0	3.061	(3.061)
Sopravvenienze passive ineduc	0	26.953	(26.953)
Totali	110.854	151.915	(41.061)

Proventi e oneri finanziari

La società non ha iscritto in bilancio proventi finanziari degni di menzione. Gli oneri finanziari (€ 24.269,00) riguardano essenzialmente gli interessi passivi relativi a versamenti delle imposte dilazionati. Nel prospetto sottoriportato vengono evidenziate le variazioni dei proventi e degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente:

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	0	0	0

17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	24.269	21.166	3.103
17bis) utili e perdite su cambi	(13)	0	(13)
Totali	(24.282)	(21.166)	(3.116)

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n. 17) del codice civile:

Gli oneri finanziari (complessivamente € 25.218,00), incrementati di € 4.052,00 rispetto all'esercizio 2021, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 949,00) e da interessi passivi per indennità di mora e dilazioni di pagamento imposte (€ 24.268,00).

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

In Bilancio non sono presenti rettifiche di valore delle attività finanziarie

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

In bilancio non sono iscritti elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Irap es. corrente	26.438	27.123	(685)
Totali	26.438	27.123	(685)

Le imposte correnti stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 26.438,00 riguardano l'Imposta Irap (26.438,00).

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio. I flussi finanziari dell'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento. Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del 31 dicembre 2022 il personale dipendente risulta composto da n. 29 dipendenti, così suddivisi: n. 6 impiegati e n. 23 operai; il numero medio per categoria nell'esercizio in essere è stato di n.5,6 impiegati e n.21,9 operai.

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

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

Per l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 40.007,00; mentre non sono stati corrisposti compensi al Collegio Sindacale in quanto non nominato. La società non ha assunto impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati compensi al revisore legale. Il compenso spettante è pari a € 11.565,00.

Categorie di azioni emesse dalla società

Trattandosi di società a responsabilità limitata il capitale sociale non è suddivisibile in azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vengono fornite informazioni in quanto la Società non ha prestato impegni, garanzie.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In bilancio non sono iscritti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate:

La società ha in essere con il comune di Portoferraio, detentore del 100% del capitale sociale, contratti per l'affidamento della gestione dei servizi sottoindicati :

Approdo della Darsena Medicea : per la gestione del suddetto servizio la società riconosce al Comune un canone annuale pari a € 39.421,20;

Impianti sportivi comunali (Campo sportivo San Giovanni, Stadio Antonio Lupi, Palazzetto Monica Cecchini, Piscina, campi di calcetto e tennis all'interno dell'ex "Caserma Teseo Tesei") : per la gestione del suddetto servizio il Comune

ha riconosciuto alla società un corrispettivo annuale pari a € 80.456,00, oltre al rimborso di spese per utenze a carico del Comune, ma finanziariamente corrisposte in anticipo dalla società per euro 165.565,74;
 Siti Culturali (Teatro Vigilanti, Museo archeologico della Linguella, Fortezze Medicee, centro per le Arti Figurative Telemaco Signorini): per la gestione del suddetto servizio il Comune riconosce alla società un corrispettivo annuale pari a € 171.022,44;
 Servizio di manutenzione del verde pubblico con un corrispettivo annuale di euro 254.525,25;

Gestione Servizio Mobilità (cati) con un corrispettivo di euro 33.000,00;

Gestione Diurno (servizi pubblici) al corrispettivo di euro 39.734,44;

Inoltre la società ha sede legale e amministrativa in un fabbricato di proprietà comunale per la locazione del quale ha riconosciuto all'Ente proprietario fino al 31.12.2011 un canone annuale di € 8.000,00. A decorrere dal giorno 1 gennaio 2012 il canone annuale è stabilito pari a € 9.271,30.

Nei suddetti contratti di affidamento della gestione le spese di manutenzione sono previste a carico della società. Le condizioni contrattuali tutte appaiono in linea con le disposizioni legislative, gli usi e le consuetudini; le altre operazioni poste in essere con il Comune non si discostano da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo o significativi. Dobbiamo peraltro rimarcare come la crisi pandemica da virus Covid-19 (c.d. "Coronavirus"), non ancora completamente debellata, l'instabilità economica e geopolitica legata al conflitto in corso in Ucraina, l'incremento dei costi delle materie prime e dell'energia, la ripresa dell'inflazione ed il conseguente innalzamento dei tassi ufficiali di interesse attuati dalle Banche Centrali, destino non poche preoccupazioni sul futuro economico-finanziario mondiale. L'Organo Amministrativo ha provveduto ad individuare ed analizzare i prevedibili impatti dello scenario sopra descritto, ipotizzandone la probabilità ed il potenziale danno, prevedendo a tal fine un basso impatto sull'operatività dell'attività sociale. Per altro, l'Organo Amministrativo ha provveduto, per quanto possibile, ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per i prossimi mesi; da tale analisi emerge la ragionevole aspettativa, pur nella generale incertezza commentata in precedenza, che la società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La Società non redige il bilancio consolidato.

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del c.c..

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

Nel confermare che la nostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del comune di Portoferraio, di seguito si riporta ai sensi del quarto comma dell'art.2497-bis, codice civile, il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (anno 2021) dell'Ente suddetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
----------------	-----------------------------	--------------	----------------	------------------

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.121.197,96			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.511.205,90		Disavanzo di amministrazione	0,00	
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	675.796,68				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	736.257,56				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.348.197,10	10.909.328,22	Titolo 1 - Spese correnti	14.741.301,85	15.584.614,59
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.995.945,12	2.725.350,82	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	706.369,41	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.628.940,49	1.933.997,38			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.141.815,77	767.887,37	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.694.583,07	3.945.894,43
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.440.013,65	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	30.000,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	20.114.898,48	16.336.563,79	Totale spese finali	19.582.267,98	19.560.509,02
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	791.585,16	791.585,16
				0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.287.486,15	2.286.891,34	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	2.287.486,15	2.003.525,24
Totale entrate dell'esercizio	22.402.384,63	18.623.455,13	Totale spese dell'esercizio	22.661.339,29	22.355.619,42
Totale complessivo entrate	26.325.644,77	26.644.653,09	Totale complessivo spese	22.661.339,29	22.355.619,42
Disavanzo dell'esercizio	0,00		Avanzo di competenza /Fondo di cassa	3.664.305,48	4.289.033,67

Totale a pareggio 26.325.644,77 26.644.653,09 Totale a pareggio 26.325.644,77 26.644.653,09

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Le informazioni di cui sopra non sono pertinenti alla nostra società

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

La società non ha ricevuto Aiuti di Stato di cui all'art.52 della Legge 234/2012 per i quali si ritiene ci sia obbligo di informazione ai sensi della Legge 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1, numero 22-septies del codice civile, si propone di accantonare l'utile netto risultante dal bilancio (35,00), interamente a riserva ordinaria.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

In bilancio non sono indicati strumenti finanziari

Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata

La Società non ha partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Accordi fuori bilancio

La società non ha in corso significativi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

La società non ha effettuato operazioni in valuta.

Nota integrativa, parte finale

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

Portoferraio, lì 31 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

(Beatrice Puliti)

(Matteo Tonietti)

(Giampaolo Paoletti)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Diversi Giorgio iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Livorno al n. 352/2003 dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere [provvedimenti disciplinari](#) in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro- tempore della società' all'assolvimento del presente adempimento