

COSIMO DE' MEDICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	19.961	24.951
7) altre	124.777	158.371
Totale immobilizzazioni immateriali	144.738	183.322
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.370	19.819
2) impianti e macchinario	14.655	15.377
3) attrezzature industriali e commerciali	21.795	23.885
4) altri beni	52.289	53.350
Totale immobilizzazioni materiali	110.109	112.431
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.655	3.635
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.494	23.494
Totale crediti verso altri	27.149	27.129
Totale crediti	27.149	27.129
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.149	27.129
Totale immobilizzazioni (B)	281.996	322.882
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	204	576
Totale rimanenze	204	576
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.113	141.076
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.220	124.519
Totale crediti verso clienti	257.333	265.595
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	674.337	622.391
Totale crediti verso controllanti	674.337	622.391
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.695	37.395
Totale crediti tributari	34.695	37.395
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.850	27.779
Totale crediti verso altri	33.850	27.779
Totale crediti	1.000.215	953.160
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	36.238	57.520
3) danaro e valori in cassa	4.546	4.285
Totale disponibilità liquide	40.784	61.805
Totale attivo circolante (C)	1.041.203	1.015.541
D) Ratei e risconti	7.476	7.301

Totale attivo	1.330.675	1.345.724
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	2.350	2.350
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	44.642	44.641
Totale altre riserve	44.642	44.641
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	36	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.527	35
Totale patrimonio netto	80.555	77.026
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	327.027	302.697
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	25.734
Totale debiti verso banche	0	25.734
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.948	419.496
Totale debiti verso fornitori	417.948	419.496
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.229	150.990
Totale debiti tributari	131.229	150.990
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.421	85.720
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.421	85.720
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.539	263.459
Totale altri debiti	266.539	263.459
Totale debiti	894.137	945.399
E) Ratei e risconti	28.956	20.602
Totale passivo	1.330.675	1.345.724

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.937.922	1.783.330
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	357
altri	228.478	257.199
Totale altri ricavi e proventi	228.478	257.556
Totale valore della produzione	2.166.400	2.040.886
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.587	10.474
7) per servizi	732.979	775.310
8) per godimento di beni di terzi	50.594	55.703
9) per il personale		
a) salari e stipendi	830.801	729.395
b) oneri sociali	271.110	237.250
c) trattamento di fine rapporto	58.803	69.749
e) altri costi	1.249	0
Totale costi per il personale	1.161.963	1.036.394
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.842	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.120	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.962	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	372	445
14) oneri diversi di gestione	62.288	110.855
Totale costi della produzione	2.136.745	1.989.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.655	51.705
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.054	25.218
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.054	25.218
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(13)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.054)	(25.231)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.601	26.474
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.074	26.439
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.074	26.439
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.527	35

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.527	35
Imposte sul reddito	13.074	26.439
Interessi passivi/(attivi)	13.054	25.218
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	29.655	51.692
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.886	65.758
Ammortamenti delle immobilizzazioni	70.962	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	129.848	65.758
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	159.503	117.450
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	372	445
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.262	5.913
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.548)	69.621
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	(1.508)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.354	(7.705)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(59.536)	(143.649)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(44.096)	(76.883)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	115.407	40.567
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.054)	(25.218)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.835)	(144.734)
(Utilizzo dei fondi)	(34.556)	(20.153)
Totale altre rettifiche	(80.445)	(190.105)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	34.962	(149.538)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.798)	(29.473)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.258)	(26.401)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(20)	(10)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.076)	(55.884)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25.734)	25.384
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25.732)	25.382
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(17.846)	(180.040)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	57.520	235.333
Danaro e valori in cassa	4.285	6.512
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.805	241.845

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.238	57.520
Danaro e valori in cassa	4.546	4.285
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	40.784	61.805

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 31-12-2023

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 concluso (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.

Criteri di valutazione applicati

Criteri 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
Spese d'impianto	20%
Costi pluriennali da amm.re	1/12

Le miglirie 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.

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 esposto 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 31.12.2023 rettifiche di valotre di attività o di passività.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2023 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 /2023, 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 31.12.2023 è pari ad euro 281.996. 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:

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 € 21.370,00, Impianti e Macchinario (Impianti specifici) per € 14.655,00, Attrezzature Industriali e Commerciali (attrezzatura varia e minuta) per € 21.795,00, infine Altri Beni (Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 52.289,00.

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:

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 € 27.149,00 , 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	27.129	20	27.149	3.655	23.494
Totale crediti immobilizzati	27.129	20	27.149	3.655	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	3.655	3.635	20
Totali	27.149	27.129	20

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	27.149	27.149
Totale	27.149	27.149

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 31.12.2023 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 (1.041.203) è costituito dalle rimanenze (204), dai crediti v/clienti (931.670), dai crediti tributari (34.695), da crediti v/altri (33.850) e dalle disponibilità liquide (40.784) .

Rimanenze

La voce, pari a € 204 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria e materiale per pulizia in essere al 31.12.2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	576	(372)	204
Totale rimanenze	576	(372)	204

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 € 1.000.215,00 risulta incrementata di € 47.055,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2022. Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 79.220 -al netto del fondo svalutazione (56.829)- relativo ai crediti verso le società sportive (€ 133.975,47) ed ai crediti di dubbia esigibilità (€ 2.073,48).

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	265.595	(8.262)	257.333	178.113	79.220
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	622.391	51.946	674.337	674.337	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.395	(2.700)	34.695	34.695	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.779	6.071	33.850	33.850	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	953.160	47.055	1.000.215	920.995	79.220

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	257.333	257.333
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	674.337	674.337
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.695	34.695
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.850	33.850
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.000.215	1.000.215

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.entro il succ. esercizio)	157.103	0	157.103	132.296	0	132.296	24.807
CLIENTI(esigib.oltr il succ. esercizio)	0	136.049	136.049	0	257.520	257.520	(121.471)
Fatture da emettere	20.986	0	20.986	8.780	0	8.780	12.206
CLIENTI AUTOFATTURA	24	0	24	0	0	0	24
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(56.829)	(56.829)	0	(133.001)	(133.001)	76.172
Totali	178.113	79.220	257.333	141.076	124.519	265.595	(8.262)

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred.a breve term.controllantiper fattur	574.397	0	574.397	349.285	0	349.285	225.112
Cred. a breve ter. control.nti	99.940	0	99.940	273.106	0	273.106	(173.166)
Totali	674.337	0	674.337	622.391	0	622.391	51.946

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Credito d'imposta per assunzione detenut	25.820	0	25.820	30.320	0	30.320	(4.500)
Erario c/IRES esigib. entro	2.998	0	2.998	2.998	0	2.998	0
Erario c/IRPEG esigib. entro	2.864	0	2.864	2.864	0	2.864	0
Erario c/imp.sostitutiva sul T.F.R.	2.824	0	2.824	0	0	0	2.824
Cred.Imp.Invest. L.178/2020	189	0	189	529	0	529	(340)
Erario c/Irap esigibile entro	0	0	0	684	0	684	(684)
Totali	34.695	0	34.695	37.395	0	37.395	(2.700)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Credito per contributo Autorità Portuali	19.999	0	19.999	19.999	0	19.999	0
Crediti diversi	9.473	0	9.473	3.795	0	3.795	5.678
Antic.x imposte a cred.da 730	1.575	0	1.575	0	0	0	1.575
INAIL esigibile entro	1.494	0	1.494	1.494	0	1.494	0
Inps c/anticipi vari	981	0	981	1.707	0	1.707	(726)
Credito DL 66/2014	228	0	228	684	0	684	(456)
Anticipi vari a dipendenti	100	0	100	100	0	100	0
Totali	33.850	0	33.850	27.779	0	27.779	6.071

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 (€ 674.337,00) e accoglie il conto Cliente (€ 99.940,00) e la voce fatture da emettere (€ 574.396,00) 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) (€ 136.049,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 56.829,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo (79.220).

La voce "Crediti Tributarî" introdotta a seguito della riforma del diritto societario riguarda il credito della società nei confronti dell'Erario per maggiore Imposta IRES versata in acconto(5.862,00), il credito per imposta sostitutiva sul TFR (2.824,00) , il credito per investimenti (189) , riconosciuto ex L.178/2020 e il credito d'imposta riconosciuto per l'assunzione di personale detenuto in regime di semilibertà (25.820,00).

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 € 40.784,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2023, rappresentate da denaro contante per € 4.546,00 e da depositi bancari per € 36.238,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	57.520	(21.282)	36.238

Denaro e altri valori in cassa	4.285	261	4.546
Totale disponibilità liquide	61.805	(21.021)	40.784

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 € 7.476,13 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2024. Non sussistono al 31/12/2023 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.301	175	7.476
Totale ratei e risconti attivi	7.301	175	7.476

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	7.476	0	7.476	7.301	0	7.301	175
Totali	7.476	0	7.476	7.301	0	7.301	175

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-	-		30.000
Riserva legale	2.350	-	-	-		2.350
Altre riserve						
Varie altre riserve	44.641	-	2	1		44.642
Totale altre riserve	44.641	-	2	1		44.642
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	36	-		36
Utile (perdita) dell'esercizio	35	35	-	35	3.527	3.527
Totale patrimonio netto	77.026	35	38	36	3.527	80.555

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
Riserva indisponibile art. 60 comma 7-te	44.641
Totale	44.642

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	44.642	
Totale altre riserve	44.642	
Utili portati a nuovo	36	
Totale	77.028	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	1
Totale	44.642

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 € 327.027,00 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2023 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 € 57.181,00.

Si rilevano utilizzi in corso d'anno per € 32.851,00 per effetto delle dimissioni di dipendenti e di acconti corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	302.697
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.330
Altre variazioni	0
Totale variazioni	24.330
Valore di fine esercizio	327.027

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 € 882.697,00, con un decremento pari a € 62.642,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2022.

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	25.734	(25.734)	0	0
Debiti verso fornitori	419.496	(1.548)	417.948	417.948
Debiti tributari	150.990	(19.761)	131.229	131.229
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.720	(7.299)	78.421	78.421
Altri debiti	263.459	3.080	266.539	266.539
Totale debiti	945.399	(51.262)	894.137	894.137

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 31/12/2023, 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	-	0
Debiti verso fornitori	417.948	417.948
Debiti tributari	131.229	131.229
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.421	78.421
Altri debiti	266.539	266.539
Totale debiti	894.137	894.137

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 rimosse al 31.12.2023 (€ 1.060,19)

ERARIO c/iva

Per imposta sul valore aggiunto, in corso di rateizzazione, non ancora versata al 31.12.2023 (€ 35.514,16)

ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente

Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e non ancora versate al 31.12.2023 (€ 17.890,61)

ERARIO c/ritenute di lavoro autonomo

Per le ritenute acconto operate su compensi corrisposti a professionisti nel mese di dicembre 2023 e non ancora versate al 31.12 (€ 2.716,65)

Debiti tributari per Irap

Per imposta irap (27.394,899) dovuta sui redditi dell'esercizio e dell'esercizio precedente

Debiti Tari

Per la tassa rifiuti relativa agli anni 2021, 2022 e 2023, non ancora pagata al 31.12 (46.642,78).

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	18.656	8.354	27.010
Risconti passivi	1.946	0	1.946
Totale ratei e risconti passivi	20.602	8.354	28.956

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ratei pas. retrib. pers. dipen	27.010	18.656	8.354
Totali	27.010	18.656	8.354

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Risconti passivi a medio/lungo	1.946	1.946	0
Totali	1.946	1.946	0

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 2024, riscossi anticipatamente a dicembre 2023.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione relativa al bilancio in essere è pari a € 2.166.400,00 e risulta incrementato di € 125.514,00 rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2022.

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	1.937.922	1.783.330	154.592
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	0	357	(357)
5b) altri ricavi e proventi	228.478	257.199	(28.721)
Totali	2.166.400	2.040.886	125.514

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi	1.937.922	1.763.330	174.592
Contributi vari	0	20.000	(20.000)
Totali	1.937.922	1.783.330	154.592

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi per rimborsi spese	204.620	165.575	39.045
Sopravvenienze attive	23.817	9.890	13.927
Abbuoni e arrotondam. attivi	41	11	30
Altri ricavi e proventi impon.	0	40.000	(40.000)
Soprav. attive non imponibile	0	41.720	(41.720)
Contr. Invest. L. 178/2020	0	357	(357)
Totali	228.478	257.553	(29.075)

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	DARSEN A 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 € 2.136.745,00 e risultano incrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2022 di € 147.564,00 . 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	57.587	10.474	47.113
7) per servizi	732.979	775.310	(42.331)
8) per godimento di beni di terzi	50.594	55.703	(5.109)
9.a) salari e stipendi	830.801	729.395	101.406
9.b) oneri sociali	271.110	237.250	33.860
9.c) trattamento di fine rapporto	58.803	69.749	(10.946)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	1.249	0	1.249
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.842	0	50.842
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.120	0	20.120
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	372	445	(73)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	62.288	110.855	(48.567)
Totali	2.136.745	1.989.181	147.564

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 merci varie	34.970	0	34.970
Acquisti materiali di consumo	15.038	10.469	4.569
Acquisti materiali vari	4.127	0	4.127
Cancelleria varia	2.969	0	2.969
Acquisti vari	467	0	467
Oneri accessori su acquisti	16	5	11
Totali	57.587	10.474	47.113

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Energia elettrica	128.559	206.714	(78.155)
Acqua	103.433	88.684	14.749
Gasolio da riscaldamento	73.445	56.876	16.569
Prestazioni lavoro occasionale	72.481	2.236	70.245
Compensi per prestaz.profess.	58.100	0	58.100
Manutenzione su beni di terzi	48.069	47.075	994
Consulenze fiscali e amm.ve	44.353	33.619	10.734
Compensi Amminist.ri NON SOCI	35.930	30.574	5.356
Prestaz.e consulenze tecniche	24.183	6.559	17.624

Spese smaltimento rifiuti	21.113	15.162	5.951
Oneri bancari	18.521	16.409	2.112
Provvigioni passive	16.646	16.270	376
Pubblicità e propaganda	12.653	25.590	(12.937)
Assicurazioni	11.865	14.523	(2.658)
Prest. Revisore Contabile	11.440	11.440	0
Manutenzione attrezzature	9.040	5.121	3.919
Canoni di manutenzione	8.890	8.135	755
Servizi vari resi da terzi	5.905	151.047	(145.142)
Manut. impianti e macchinari	5.745	616	5.129
Compensi amm.ri non soci indeducibili	5.134	10.242	(5.108)
Vigilanza	4.061	3.687	374
Spese telefoniche deduc.80%	3.956	2.799	1.157
Manutenzione automezzi	3.374	3.134	240
Premi di assicuraz. automezzi	2.576	113	2.463
Gas	2.302	2.923	(621)
Trasporti	656	707	(51)
Spese di rappresentanza	450	3.084	(2.634)
Spese di viaggio e soggiorno	99	85	14
Rimborsi spese	0	101	(101)
Spese ristoranti e alberghi	0	11.208	(11.208)
Spese telefono cell.ded.80%	0	577	(577)
Totali	732.979	775.310	(42.331)

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	39.461	39.422	39
Canoni di locazione immobili	9.271	9.271	0
Noleggi attrezzature	1.862	7.010	(5.148)
Totali	50.594	55.703	(5.109)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Multe e sanzioni	11.419	208	11.211
Piante e decorazioni	7.691	4.078	3.613
Imposta TARI non pagata	7.560	15.165	(7.605)
Carburanti e lubrif.automezzi	7.013	5.397	1.616
Spese e materiali per pulizia	5.869	38.217	(32.348)
Abbigliamento da lavoro	5.849	6.949	(1.100)
Beni strumentali c/esercizio	5.735	1.125	4.610
Sopravvenienze passive	4.521	5.803	(1.282)

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Spese generali varie	3.555	4.005	(450)
Abbonamenti, libri, pubblicaz.	1.104	254	850
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	834	488	346
Costi indeducibili	518	828	(310)
Diritti S.I.A.E.	354	222	132
C.C.I.A.A.	241	539	(298)
Abbuoni,arrot.e sconti passivi	24	12	12
Tasse di circolaz. automezzi	0	197	(197)
Spese organizzaz.eventi	0	9.333	(9.333)
Contributi associativi	0	800	(800)
Cancelleria e stampati	0	2.741	(2.741)
Imposta TARI	0	14.493	(14.493)
Totali	62.287	110.854	(48.567)

Proventi e oneri finanziari

La società non ha iscritto in bilancio proventi finanziari degni di menzione. Gli oneri finanziari (€ 13.054,00), ridotti per un importo pari a € 12.164 rispetto all'esercizio 2022, 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	13.054	25.218	(12.164)
17bis) utili e perdite su cambi	0	(13)	13
Totali	(13.054)	(25.231)	12.177

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 € 13.054,00), decrementati di € 12.064,00 rispetto all'esercizio 2022, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 2.674,00) e da interessi passivi per indennità di mora e dilazioni di pagamento imposte (€ 10.381,00).

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	13.074	26.438	(13.364)
Totali	13.074	26.438	(13.364)

Le imposte correnti stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 13.074,00 riguardano l'imposta Irap.

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 2023 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 41.063,18,00; 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 123.956,00;

-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 € 125.459,01;

Servizio di manutenzione del verde pubblico con un corrispettivo annuale di euro 157.119,43;

Gestione Servizio Mobilità (piccole manutenzioni patrimonio comunale) con un corrispettivo di euro 53.278,39;

Gestione Diurno (servizi pubblici) al corrispettivo di euro 40.008,20;

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 (aggiornato Istat 9.938,83).

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 se non il rinnovo dal parte del Consiglio Comunale di Portoferraio dei contratti di affidamento di servizi da parte del Comune alla Società, riguardanti la gestione dei Beni Culturali di Portoferraio, il servizio di manutenzione del verde pubblico e la piccola manutenzione del patrimonio immobiliare e stradale. Tali rinnovi si inquadrano nell'aggiornamento del piano industriale di risanamento della società.

Dobbiamo 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 2022) dell'Ente suddetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.289.033,67			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.451.944,44		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	706.369,41				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.440.013,65				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.275.258,78	11.453.713,56	Titolo 1 - Spese correnti	14.717.827,50	14.068.481,70
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.295.400,36	1.227.396,72	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	640.813,58	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.501.850,05	2.389.636,59			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.453.131,95	2.703.334,67	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.511.587,00	2.643.452,34
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	4.985.325,08	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	4.045,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	20.525.641,14	17.774.081,54	Totale spese finali	21.859.598,16	16.711.934,04
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	765.504,50	765.504,40
				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	2.328.752,85	2.332.654,60	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	2.328.752,85	2.442.425,67
Totale entrate dell'esercizio	22.854.393,99	20.106.736,14	Totale spese dell'esercizio	24.953.855,51	19.919.864,21
Totale complessivo			Totale complessivo		

entrate	26.452.721,49	24.395.769,81	spese	24.953.855,51	19.919.864,21
Disavanzo dell'esercizio	0,00		Avanzo di competenza /Fondo di cassa	1.498.865,98	4.475.905,50
Totale a pareggio	26.452.721,49	24.395.769,81	Totale a pareggio	26.452.721,49	24.395.769,81

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

Di seguito si forniscono informazioni in merito alla natura degli aiuti e delle agevolazioni di cui sopra, che sono reperibili nella sezione trasparenza del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'art.52 della Legge 234/2012

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L. 124/2017 ART. 1, comma 25)			
Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data contributo	Causale
Regione Toscana - Giunta	525,00	29/11/2023	Aiuto erogato dal partner Azienda Speciale Riviera di Liguria del progetto SISTINA finanziato dal PC Italia-Francia MARITTIMO 2014-202
FONDO FOR.TE	14.144,09	06/12/2023	Formazione personale aziendale
Agenzia delle Entrate	15.408,00	07/06/2023	Contributo DL n. 34/2020 a sostegno del lavoro per il finanziamento del rischio

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 per il 5% nte a riserva ordinaria e per il residuo a riserva ndisponibile ex art.60, comma 7- ter, Legge 126/2020.

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 2 maggio 2024

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