

Flegrea Lavoro S.p.A.

Sede legale:
80070 Bacoli NA
via Lungolago, 4
P.IVA 07748590630

Amministrazione e Sede Operativa:
Via Cuma n. 232 - 80070 - Bacoli NA - tel. 081 5236130
fax 081 8535368 -



Flegrea Lavoro SpA



I - 1

19/03/2024
0000092

OGGETTO: DETERMINA N. 46 DEL 19.03.2024 DI APPROVAZIONE PROGETTO DI BILANCIO RELATIVO ALL'ANNO 2023 ED ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

VISTI

- Lo statuto della società Flegrea Lavoro Spa
- Il verbale dell'assemblea dei soci del 05.12.2013 e del 10.12.2019 con i quali vengono conferiti i poteri all'amministratore unico
- il verbale dell'assemblea dei soci del 29.6.2021, con il quale veniva nominato il nuovo amministratore unico della società
- Il D.Lgs. n. 175 del 19/08/2016

CONSIDERATO

- Che la Flegrea Lavoro S.p.A., è una società a partecipazione pubblica interamente partecipata dal Comune di Bacoli assoggettata a controllo analogo da parte di quest'ultimo
- Che la stessa è tenuta al rispetto della normativa di cui al Decreto legislativo n. 175 del 19/08/2016
- Che in ottemperanza alla normativa vigente si è provveduto ad elaborare il progetto di bilancio al 31/12/2023 completo di nota integrativa
- Che da tale progetto emerge un risultato economico positivo per la gestione di euro 149.702 (centoquarantanovemilasettecentodie//00)

DETERMINA

- Di approvare il progetto di bilancio al 31.12.2023 completo di nota integrativa che si allega alla presente determina costituendone parte integrante
- Di disporre la trasmissione del progetto di Bilancio al 31.12.2023 e degli allegati al collegio sindacale ed alla società di revisione per gli adempimenti di rispettiva competenza entro i termini di legge.
- Che la presente determina verrà pubblicata nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" del sito aziendale.

L'Amministratore Unico
Valentina Sanfelice di Bagnoli

FLEGREA LAVORO SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	BACOLI
Codice Fiscale	07748590630
Numero Rea	655053
P.I.	07748590630
Capitale Sociale Euro	140.519,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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 BACOLI (NA)
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	50.808	90.493
II - Immobilizzazioni materiali	1.130.705	1.171.600
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.683	1.683
Totale immobilizzazioni (B)	1.183.196	1.263.776
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	16.271	13.950
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	356.364	546.587
Esigibili oltre l'esercizio successivo	12.266	83.877
Totale crediti	368.630	630.464
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	382.795	154.005
Totale attivo circolante (C)	767.696	798.419
D) RATEI E RISCONTI	121.673	154.328
TOTALE ATTIVO	2.072.565	2.216.523

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	140.519	140.519
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	12.644	582
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	834	834
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	322.076	304.347
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	149.702	29.790
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	625.775	476.072
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	116.800	127.746
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	652.850	857.933
Esigibili oltre l'esercizio successivo	55.295	112.884
Totale debiti	708.145	970.817
E) RATEI E RISCONTI	621.845	641.888
TOTALE PASSIVO	2.072.565	2.216.523

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.587.891	3.583.636
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	310.699	104.801
Totale altri ricavi e proventi	310.699	104.801
Totale valore della produzione	3.898.590	3.688.437
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	236.566	240.566
7) per servizi	788.503	755.219
8) per godimento di beni di terzi	23.876	6.280
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.729.807	1.752.558
b) oneri sociali	357.701	356.734
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	109.915	84.038
c) Trattamento di fine rapporto	87.815	84.038
e) Altri costi	22.100	0
Totale costi per il personale	2.197.423	2.193.330
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	413.900	323.658
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.685	57.845
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	374.215	265.813
Totale ammortamenti e svalutazioni	413.900	323.658
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.321	10.867
14) Oneri diversi di gestione	44.960	61.114
Totale costi della produzione	3.702.907	3.591.034
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	195.683	97.403
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.952	29
Totale proventi diversi dai precedenti	6.952	29
Totale altri proventi finanziari	6.952	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.911	20.647
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.911	20.647
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	5.041	-20.618
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	200.724	76.785
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	51.022	46.995
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.022	46.995
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	149.702	29.790

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio d'esercizio di Flegrea Lavoro Spa (nel seguito anche "Società") viene predisposto in forma abbreviata ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile e usufruendo delle semplificazioni previste in tale articolo.

Il bilancio è redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili OIC") e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

La Nota Integrativa è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e tenendo conto delle semplificazioni consentite dal citato art.2435-bis, fermo restando che le informazioni ivi contenute sono sufficienti ai fini della comprensione del bilancio e per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società. La Nota integrativa contiene altresì le informazioni di cui al comma 3, numeri 3) e 4), dell'art.2428 del Codice Civile e pertanto non è stata predisposta la Relazione sulla Gestione.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.

La Società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono esposti in apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art.2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del **Comune di Bacoli (Na)** e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale ente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

- La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

- Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.
- L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art.2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.
Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.
- La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.
- Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati i corrispondenti valori al (31/12/2022). Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, in ottemperanza all'OIC 24 paragrafi 32 e 36. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata come indicato dall'OIC 24 paragrafo 13.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, in ossequio all'OIC 16 paragrafi 26, 32, 35 e 37.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61 e OIC 12 par.110..

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20% 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati nell'esercizio 2023 dallo Stato, sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi che vengono poi rilasciati a conto economico in funzione dell'ammortamento dell'immobilizzazione a cui si riferiscono.

TIPOLOGIA	IMPORTO	
Credito d'imposta Mezzogiorno L.208/2015	Euro	98.841
Credito d'imposta beni materiali 4.0 All. A	Euro	36.798

Totale	Euro	135.639
--------	------	---------

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo, normalmente per un arco temporale non inferiore ai 12 mesi, vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Durante il periodo di possesso, il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i criteri di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in ossequio all'OIC 13 par.40.

Più precisamente:

I beni, rimanenze di materiali di consumo, sono stati valutati applicando il metodo del "LIFO"

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

I crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie. Con riferimento ai crediti assicurati, l'accantonamento si limita alla quota non coperta dall'assicurazione, solo se vi è la ragionevole certezza del riconoscimento dell'indennizzo.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita su crediti, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale alla chiusura dell'esercizio in base ai principi dettati dall'OIC 14 par.4..

Ratei e risconti

I risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi come dettato dall'OIC 14 par.4.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo(OIC 18 par.17 e 18).

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. I fondi sono iscritti nel rispetto del principio di competenza a fronte di somme che si prevede verranno pagate ovvero di beni e servizi che dovranno essere forniti al tempo in cui l'obbligazione dovrà essere soddisfatta.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle

pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, alla data di bilancio.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori. In presenza di polizze assicurative a copertura di passività potenziali, nella stima dei fondi si tiene conto di eventuali rimborsi assicurativi qualora si ritenga che in caso di soccombenza il risarcimento sia ragionevolmente certo.

I fondi per rischi e oneri iscritti in un periodo precedente sono oggetto di riesame per verificarne la corretta misurazione alla data di bilancio.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente (Legge 296/2006) e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte, secondo quanto riportato dall'OIC 31 par. 64, 65 e 67.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai costi. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte, da individuarsi sulla base delle norme legali e contrattuali. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

Costi e ricavi

I ricavi di vendita di prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti commerciali, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, [OIC 12.49] nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

I costi della produzione sono rilevati al netto dei resi, sconti commerciali, abbuoni e premi. I costi originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I costi originati da acquisti di servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata.

I contributi in conto esercizio dovuti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli.

Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote sia già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Un'attività per imposte anticipate non contabilizzata o ridotta in esercizi precedenti, in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento o mantenimento in bilancio, è iscritta o ripristinata nell'esercizio in cui sono soddisfatti tali requisiti.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevanti in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazioni dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono

illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.183.196 (€ 1.263.776 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	92.739	2.947.131	1.683	3.041.553
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.276	1.775.531		1.777.807
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	90.493	1.171.600	1.683	1.263.776
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	333.320	0	333.320
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	39.685	374.215		413.900
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	-39.685	-40.895	0	-80.580
Valore di fine esercizio				

Costo	55.360	3.098.814	1.683	3.155.857
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.552	1.968.109		1.972.661
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	50.808	1.130.705	1.683	1.183.196

La variazione netta delle immobilizzazioni rispetto al precedente esercizio è determinata dagli investimenti effettuati nell'esercizio, al netto degli ammortamenti dell'esercizio, che hanno avuto ad oggetto principalmente le immobilizzazioni materiali. Con riferimento a queste ultime infatti la Società ha acquisito nel 2023 le seguenti tipologie di beni:

BENE	IMPORTO
Automezzi/Macchine d'opera	258.255
Attrezzature	8.200
Impianto video	3.788
Telefoni cellulari	3.028
Autovettura	31.927
Cassonetti	22.162
Motoveicoli	5.960
Totali	333.320

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.683	0	1.683	0	1.683	0
Totale crediti immobilizzati	1.683	0	1.683	0	1.683	0

I crediti immobilizzati sono costituiti da depositi cauzionali su contratto enel.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari € 16.271 (€ 13.950 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.950	2.321	16.271
Totale rimanenze	13.950	2.321	16.271

Le rimanenze di materiali sono costituite da materiali di consumo per lo svolgimento dell'attività.

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.541	5.873	25.414	25.414	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al	0	0	0	0	0	0

controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	504.508	-264.056	240.452	228.186	12.266	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	106.415	-3.651	102.764	102.764	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	630.464	-261.834	368.630	356.364	12.266	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.414	25.414
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	240.452	240.452
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	102.764	102.764
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	368.630	368.630

I crediti verso clienti derivano dai rapporti commerciali intrattenuti sono pari ad € 25.414.

I crediti tributari al 31 dicembre 2023 sono pari ad € 240.452 e includono tra gli importi più rilevanti i seguenti:

- Credito Iva da compensare € 7.027;
- Credito d'imposta Investimenti Mezzogiorno € 98.841 maturato nel 2023 a seguito degli investimenti effettuati e descritti nel paragrafo delle immobilizzazioni;
- Credito d'imposta Investimento 4.0 € 120.675 maturato già nel 2021 a fronte degli investimenti
- Credito Irap € 10.545 sorto nel 2023 a seguito di acconti versati in maniera superiore.

I crediti verso altri al 31 dicembre 2023 sono pari ad € 102.764 e includono tra gli importi più rilevanti i

seguenti:

- Crediti previdenziali v/Inps €. 82.009;
- Crediti per prestiti concessi a dipendenti €. 14.889.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 121.673 (€ 154.328 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	118.316
Interessi rateizzi Ag. Entrate	1.440
Servizi Amministrativi	1.000
Canone annuale	486
Interessi passivi diversi	431
Totale	121.673

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	154.328	-32.655	121.673
Totale ratei e risconti attivi	154.328	-32.655	121.673

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 625.775 (€ 476.072 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio	Incrementi
--	------------------	------------

	esercizio	
Capitale	140.519	0
Riserva legale	582	12.062
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	834	0
Totale altre riserve	834	0
Utili (perdite) portati a nuovo	304.347	17.729
Utile (perdita) dell'esercizio	29.790	0
Totale Patrimonio netto	476.072	29.791

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		140.519
Riserva legale	0		12.644
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	0		834
Totale altre riserve	0		834
Utili (perdite) portati a nuovo	0		322.076
Utile (perdita) dell'esercizio	29.790	149.702	149.702
Totale Patrimonio netto	29.790	149.702	625.775

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

	Valore di inizio esercizio	Incrementi
Capitale	140.519	0
Riserva legale	582	0
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	834	0
Totale altre riserve	834	0
Utili (perdite) portati a nuovo	99.134	205.213
Utile (perdita) dell'esercizio	205.213	0
Totale Patrimonio netto	446.282	205.213

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		140.519
Riserva legale	0		582
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	0		834
Totale altre riserve	0		834
Utili (perdite) portati a nuovo	0		304.347
Utile (perdita) dell'esercizio	205.213	29.790	29.790
Totale Patrimonio netto	205.213	29.790	476.072

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	140.519			0	0	0
Riserva legale	12.644		A,B	0	0	0
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	834		A,B	0	0	0
Totale altre riserve	834		A,B	0	0	0
Utili portati a nuovo	322.076		A,B,C	322.076	0	0
Totale	476.073			322.076	0	0
Residua quota distribuibile				322.076		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non ci sono riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, così come richiesto dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 116.800 (€ 127.746 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	127.746
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.313
Utilizzo nell'esercizio	20.137
Altre variazioni	-5.122
Totale variazioni	-10.946
Valore di fine esercizio	116.800

L'utilizzo nell'esercizio di € 20.137 è dovuto alla liquidazione dei seguenti dipendenti:

Abbate Antonio;

Maione Salvatore;

Colandrea Antonio;

Illiano Alfredo;

Costantini Ettore;

Garcia Pablo Alberto;

Petito Salvatore.

DEBITI**Debiti - Distinzione per scadenza**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	11.032	-2.510	8.522	2.508	6.014	0
Debiti verso fornitori	524.281	-162.061	362.220	362.220	0	0
Debiti tributari	141.301	-42.965	98.336	76.088	22.248	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	200.644	-105.937	94.707	67.674	27.033	0

sociale						
Altri debiti	93.559	50.801	144.360	144.360	0	0
Totale debiti	970.817	-262.672	708.145	652.850	55.295	0

Il rilevante importo dei debiti verso fornitori registrato nell'esercizio è sostanzialmente imputabile agli investimenti in Macchine d'opera e Attrezzature effettuati dal 2021 e fino a tutto il 2023 come descritto in commento alla voce "Immobilizzazioni".

I debiti tributari pari ad € 98.336 sono costituiti da:

Debiti saldo Ires 2023 € 6.577;

Debiti Ires 2018 € 38.139;

Debiti per ritenute lavoro autonomo € 1.492;

Debiti per ritenute lavoro dipendente € 52.128.

I debiti verso Istituti di previdenza pari ad € 94.707 sono costituiti da :

Debiti Inps rateizzati presso Ag. Entrate Riscossione e ridotti a seguito dell'adesione alla rottamazione quater, per € 36.044;

Debiti previdenziali correnti € 58.663.

Gli altri debiti pari ad € 144.360 includono principalmente i debiti verso il personale, per ferie e permessi e ratei 14° mensilità, per €93.724.

A riduzione del saldo della voce Debiti, la Società a partire dall'esercizio in chiusura al 31/12/2009, ha iscritto in bilancio una nota credito da ricevere dal Comune di Bacoli per complessivi Euro 150.000. Con riferimento a tale partita sono in corso i colloqui con il Comune di Bacoli al fine di definire tempi e modalità di emissione della succitata nota di credito. Si segnala altresì che nel verbale di Assemblea del 25/01/2011, l'azionista unico deliberava l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 dopo aver preso atto dell'informativa fornita dall'Amministratore delegato il quale lo informava in merito all'iscrizione di tale partita. Si evidenzia, infine, che con PEC del 20 luglio 2022 al rag. Faga del Comune di Bacoli veniva richiesta l'emissione di tale Nota di Credito senza ricevere tuttavia alcuna risposta in merito. Ancora, in data 31 ottobre 2022 veniva richiesta alla BDO, Società di Revisione indipendente della Flegrea Lavoro, nota esplicativa sulla posta in bilancio in particolare : " Spett. BDO, al fine di effettuare le valutazioni più opportune in vista della chiusura del prossimo bilancio 2021 si richiede nota esplicativa circa la consistenza del credito in bilancio di euro 150.000 verso il Comune di Bacoli e l'esistenza della voce "note di credito da ricevere". Si chiede inoltre di acquisire la transazione del 2009, menzionata negli atti ufficiali, e di cui si allega copia, e che non è stato possibile reperire presso l'azienda, tutto al fine, come si diceva, di addivenire alle decisioni più opportune in vista della chiusura del prossimo bilancio di esercizio" . Ancora nel verbale di Assemblea dell' 8 novembre 2022, il Comune di Bacoli nella sua qualità di azionista unico, prendeva atto del fatto che sarebbe stato necessario porre le azioni necessarie alla definizione di tale partita di credito acquisendo tutte le informazioni necessarie. Alla luce degli eventi sopra riportati e delle interlocuzioni attualmente in corso con il Comune di Bacoli, si ritiene che la fase istruttoria tutt'ora in corso non consente, ad oggi, una valutazione differente rispetto a quella degli anni precedenti, ritenendo quindi esigibile e recuperabile il credito vantato.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso altri finanziatori	8.522	8.522
Debiti verso fornitori	362.220	362.220
Debiti tributari	98.336	98.336
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.707	94.707
Altri debiti	144.360	144.360
Debiti	708.145	708.145

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti di durata superiore ai cinque anni, mentre qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	708.145
Totale	708.145

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 621.845 (€ 641.888 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	641.888	-20.043	621.845
Totale ratei e risconti passivi	641.888	-20.043	621.845

Composizione dei risconti passivi :

Descrizione	Importo
Contributo conto impianti	621.845
Totale	621.845

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Smaltimento Rifiuti	3.550.000
	Pulizia Verde	32.083
	Ritiro ingombranti	5.255
	Raccolta Raee	417
	Ritiro Erba	136
Total e		3.587.891

Nel corso dell'esercizio 2023 la società, in conformità a quanto previsto dall'art.16 del Tusp. ha conseguito ricavi verso privati, per attività accessoria allo smaltimento dei rifiuti, per € 5.808.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	3.587.891
Total e		3.587.891

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 310.699 (€ 104.801 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	0	52.422	52.422
Contributi contrattuali	0	5.500	5.500
Plusvalenze di natura non finanziaria	25.039	-39	25.000
Sopravvenienze e insussistenze attive	79.509	147.991	227.500
Altri ricavi e proventi	253	24	277
Totale altri	104.801	205.898	310.699
Totale altri ricavi e proventi	104.801	205.898	310.699

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.702.907	3.591.034	111.873

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	236.566	240.566	-4.000
Servizi	788.503	755.219	33.284
Godimento di beni di terzi	23.876	6.280	17.596
Salari e stipendi	1.729.807	1.752.558	-22.751
Oneri Sociali	357.701	356.734	967
Trattamento di fine rapporto	87.815	84.038	3.777
Altri costi del personale	22.100	0	22.100
Amm.to immobilizzazioni immateriali	39.685	57.845	-18.160
Amm.to immobilizzazioni materiali	374.215	265.813	108.402
Variazione rimanenze Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.321	10.867	-13.188
Oneri diversi di gestione	44.960	61.114	16.154
Totali	3.702.907	3.591.034	111.873

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce presenta un saldo al 31/12/2023 pari ad € 236.566 ed afferisce principalmente all'acquisto di carburanti per gli automezzi per € 193.077, indumenti da lavoro per € 19.143 e materiali di consumo per € 16.533.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 788.503 (€ 755.219 nel precedente esercizio). e sono costituite principalmente da:

Assicurazioni per € 161.952;
 Consulenze professionali per € 89.562;
 Manutenzioni e riparazioni per € 199.968;
 Compensi organi sociali per € 50.220;
 Spese per buoni pasto per i dipendenti € 100.448.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 23.876 (€ 6.280 nel precedente esercizio). Sono costituite principalmente da noleggi attrezzature per € 23.235.

Costi del personale

La voce pari ad € 2.197.423, sostanzialmente il linea con il costo sostenuto nell'esercizio precedente (€ 2.193.330) con un lieve incremento di € 4.093.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti al 31/12/2023 ammontano a complessivi € 413.900. Essi afferiscono per € 323.658 alle immobilizzazioni materiali e per € 90.242 alle immobilizzazioni immateriali. Il loro incremento rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre agli investimenti effettuati nell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 44.960 (€ 61.114 nel precedente esercizio).

La voce è costituita principalmente da:

Sopravvenienze passive per € 22.215;
 Imposta di registro per € 12.448;
 Tasse di circolazione per € 5.656;
 Tari per € 3.635.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.911

Totale	1.911
---------------	-------

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	31.617	0	0	0	
IRAP	19.405	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	51.022	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	42
Totale Dipendenti	47

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.980	12.240
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0

Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0
--	---	---

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.690
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	2.835
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.525

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Non ci sono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Bacoli (Na).

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio al 31/12/2022 approvato dall'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	54.921.645	49.361.208
C) Attivo circolante	27.940.781	23.412.059
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	82.862.426	72.773.267
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	19.661	-6.339.053
Utile (perdita) dell'esercizio	9.924.317	5.887.575
Totale patrimonio netto	9.943.978	-451.478
B) Fondi per rischi e oneri	742.251	280.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.000	11.000
D) Debiti	51.152.668	48.245.095
E) Ratei e risconti passivi	21.007.529	24.688.650
Totale passivo	82.862.426	72.773.267

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021

A) Valore della produzione	47.684.813	31.536.884
B) Costi della produzione	36.838.855	24.206.780
C) Proventi e oneri finanziari	-595.695	-655.487
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-474.292
Imposte sul reddito dell'esercizio	325.946	312.750
Utile (perdita) dell'esercizio	9.924.317	5.887.575

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0
Acquisizioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Soggetto Erogante	Contributo	Causale
Agenzia delle Entrate	98.841	Credito d'imposta per investimenti nel mezzogiorno Legge 208/2015

Agenzia delle Entrate	36.798	Credito d'imposta per investimenti beni materiali Allegato A Legge 232/2016.
Totali	135.639	

L'organo amministrativo

SANFELICE DI BAGNOLI VALENTINA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.