

SO.SVI.MA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Risorgimento 13/B, 90020 CASTELLANA SICULA (PA)
Codice Fiscale	04533490829
Numero Rea	PA 202607
P.I.	04533490829
Capitale Sociale Euro	133.620
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	3.615	3.615
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	3.615	3.615
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	235	248
Totale immobilizzazioni immateriali	235	248
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.834.624	2.213.924
4) altri beni	1.726	2.825
Totale immobilizzazioni materiali	1.836.350	2.216.749
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	19.590	19.590
Totale partecipazioni	19.590	19.590
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.590	19.590
Totale immobilizzazioni (B)	1.856.175	2.236.587
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	190	125
Totale rimanenze	190	125
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	426.948	355.515
Totale crediti verso clienti	426.948	355.515
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.618	113.439
Totale crediti tributari	198.618	113.439
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.035.304	1.006.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	204.329	577.748
Totale crediti verso altri	1.239.633	1.583.841
Totale crediti	1.865.199	2.052.795
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	360.420	392.954
3) danaro e valori in cassa	270	99
Totale disponibilità liquide	360.690	393.053
Totale attivo circolante (C)	2.226.079	2.445.973
D) Ratei e risconti	221.715	203.809
Totale attivo	4.307.584	4.889.984
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	133.620	133.620
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.513	3.642

Totale altre riserve	4.513	3.642
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(30.050)	(30.050)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.124	870
Totale patrimonio netto	111.207	108.082
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	47.637	58.299
4) altri	697.099	990.517
Totale fondi per rischi ed oneri	744.736	1.048.816
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.343	54.769
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.609	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.902.309	2.662.569
Totale debiti verso banche	2.288.918	2.662.569
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.370	3.189
Totale acconti	5.370	3.189
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.510	117.510
Totale debiti verso fornitori	117.510	34.095
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.525	39.781
Totale debiti tributari	46.525	39.781
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.666	5.700
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.666	5.700
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.261	843.683
Totale altri debiti	848.261	843.683
Totale debiti	3.316.250	3.589.017
E) Ratei e risconti	71.048	89.300
Totale passivo	4.307.584	4.889.984

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	469.677	445.143
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(16.000)
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.381.498	998.511
Totale altri ricavi e proventi	1.381.498	998.511
Totale valore della produzione	1.851.175	1.427.654
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.075	285
7) per servizi	1.143.418	739.812
8) per godimento di beni di terzi	9.584	9.584
9) per il personale		
a) salari e stipendi	66.709	62.662
b) oneri sociali	14.180	13.508
c) trattamento di fine rapporto	10.503	6.788
Totale costi per il personale	91.392	82.958
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13	13
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	398.347	395.224
Totale ammortamenti e svalutazioni	398.360	395.237
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(65)	5
12) accantonamenti per rischi	80.000	69.000
14) oneri diversi di gestione	2.676	1.277
Totale costi della produzione	1.726.440	1.298.158
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	124.735	129.496
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	103	209
Totale proventi diversi dai precedenti	103	209
Totale altri proventi finanziari	103	209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	95.474	105.646
Totale interessi e altri oneri finanziari	95.474	105.646
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(95.371)	(105.437)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.364	24.059
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.902	34.113
imposte differite e anticipate	(10.662)	(10.924)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.240	23.189
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.124	870

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.124	870
Imposte sul reddito	26.240	23.189
Interessi passivi/(attivi)	95.371	105.437
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	124.735	129.496
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	90.503	75.788
Ammortamenti delle immobilizzazioni	398.360	395.237
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	488.863	471.025
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	613.598	600.521
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(65)	16.005
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(71.433)	(14.065)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	83.415	(24.631)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	80.094	(40.181)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.252)	58.743
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	178.498	153.904
Totale variazioni del capitale circolante netto	252.257	149.775
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	865.855	750.296
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(95.371)	(105.437)
(Imposte sul reddito pagate)	(36.902)	(34.113)
(Utilizzo dei fondi)	(374.347)	(364)
Totale altre rettifiche	(506.620)	(139.914)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	359.235	610.382
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.948)	(20.453)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(17.948)	(20.453)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	177	(362.918)
(Rimborso finanziamenti)	(373.828)	(174)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(373.650)	(363.092)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(32.363)	226.837
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	392.954	165.874
Danaro e valori in cassa	99	342
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	393.053	166.216
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	360.420	392.954
Danaro e valori in cassa	270	99
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	360.690	393.053

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La società è una Agenzia di Sviluppo Locale che opera dal 21 maggio 1997.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

A seguito della diffusione del contagio da Covid-19, nell'esercizio dell'impresa sono state adottate tutte le misure che, secondo la particolarità del lavoro, l'esperienza e la tecnica, sono necessarie a tutelare l'integrità fisica e la personalità morale dei prestatori di lavoro.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non ci sono attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto ed ampliamento sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati ammortizzati nei limiti posti dalla legge.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto e al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

La società, avendo optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7-bis della legge n. 126 del 13/10/2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19 nell'esercizio 2020, ha ripreso nell'esercizio in corso la prima quota di ammortamento pari a € 39.153,66.

L'estensione del piano di ammortamento nel 2020 ha comportato l'emersione di una differenza temporanea di imponibile con la necessità di iscrivere imposte differite nell'apposito fondo imposte differite, pertanto nel 2021 si è effettuato lo storno della prima quota di imposte al suddetto fondo per un importo di € 10.923,87.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al costo di acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ci sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni.

Dividendi

Non ci sono dividendi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî".

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria.

Altre informazioni

Il D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 prevede, l'adozione di una serie di misure minime di sicurezza per la protezione dei dati personali trattati dalla Vostra società.

Il Titolare del trattamento dei dati, di seguito informa i Signori Soci che sono adottate le misure necessarie in merito al Regolamento Privacy Europeo n. 2016/679 (General Data Protection Regulation, GDPR) che richiede tra l'altro ai Titolari di trattamento dati e dei Responsabili di trattamento dati di adempiere agli obblighi riguardo i Registri delle Attività di Trattamento. Tali Registri sono regolarmente tenuti e:

- contengono specifiche informazioni indicate nei commi 1 e 2 dell'Articolo 30,

- sono redatti per iscritto, intendendo come tale anche il formato elettronico
- sono a disposizione dell'Autorità di Controllo (Garante Privacy) qualora richiesto.

I flussi finanziari consentono di garantire regolari i pagamenti dei debiti tributari e previdenziali, dei mutui, del personale e dei fornitori, garantendo la continuità aziendale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	3.615	0	3.615
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	0	-
Totale crediti per versamenti dovuti	3.615	0	3.615

I soci debitori sono : LENA SRL € 1.446 ; S.ANASTASIA € 2.169. (Sollecitati periodicamente)

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	261	261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13	13
Valore di bilancio	248	248
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	13	13
Totale variazioni	(13)	(13)
Valore di fine esercizio		
Costo	261	261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26	26
Valore di bilancio	235	235

€ 260,80 Marchio "Paradiso delle Api": è stata richiesta la registrazione al Ministero dello Sviluppo-Ufficio Brevetti e Marchi in data 19/05/2020, accettata il 07/10/2020.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati utilizzando le aliquote riportate nella tabella sottostante. Nell'esercizio 2022 sono state riprese le quote di ammortamento sospese nell'anno 2020 per effetto della sospensione operata ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis legge 126 del 13/10/2020 per un importo di € 38.215,72.

Ammortam.to computer	20%
Amm.to mobili d'ufficio	15%
Amm.to impianti generici	10%
Amm.Imp.fot.Blufi sm	6,67%
Amm.Imp.fot.Blufi cs	6,67%
Amm.Imp.fot.Bompietro	5,88%

Amm.Imp.Fot.Caltavuturo	6,67%
Amm.Imp.fot.Campofelice	6,67%
Amm.Imp.fot.Castelbuono	5,88%
Amm.Imp.fot.Gangi	5,88%
Amm.Imp.fot.Geraci	5,88%
Amm.Imp.fot.Gratteri	6,67%
Amm.Imp.fot.Resuttano	6,67%
Amm.Imp.fot.Soprana	6,67%
Amm.Imp.fot.Sottana	5,88%
Amm.Imp.fot.Scillato	6,67%
Amm. attr.Sistema Museal	20%

Gli impianti di fotovoltaico sono ammortizzati in 15 o 17 anni, secondo la convenzione stipulata con i Comuni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.868.182	179.206	30.602	6.077.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.654.258	179.206	27.777	3.861.241
Valore di bilancio	2.213.924	-	2.825	2.216.749
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	397.247	-	1.099	398.346
Altre variazioni	17.947	-	-	17.947
Totale variazioni	(379.300)	-	(1.099)	(380.399)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.886.129	179.206	30.602	6.095.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.051.505	179.206	28.876	4.259.587
Valore di bilancio	1.834.624	-	1.726	1.836.350

Le variazioni in aumento (17.947) consistono nell'acquisto di nuove immobilizzazioni per € 34.800, diminuite del credito d'imposta per tassazione con il metodo diretto € 16.853.

4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.095.937,22
4 / 10	IMPIANTI E MACCHINARIO	5.886.129,35
4 / 10 / 1	Impianti generici e specifici	8.933,77
4 / 10 / 1018	Imp.Fotovoltaico	5.877.195,58
4 / 15	ATTREZZATURE INDUST.R.E COMMERCIALI	179.205,75
4 / 15 / 1	Attrezzature Sistema Museale	175.719,97
4 / 15 / 2	Attrezzatura varia e minuta	3.485,78
4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	30.602,12
4 / 20 / 1	Mobili e macchine ord.d'ufficio	13.146,24
4 / 20 / 2	Macchine ufficio elettroniche	17.455,88

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	19.590	19.590
Valore di bilancio	19.590	19.590
Valore di fine esercizio		
Costo	19.590	19.590
Valore di bilancio	19.590	19.590

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	19.590

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Fondazione Borgese	7.965
Associazione Strade dei Vini	2.500
Consorzio Produttori Madoniti	3.000
Cons.Tur.Cefalu-Madonie-Himera	1.000
Quota Gac Golfo di Termini	125
Fondazione ITS Madonie	5.000
Totale	19.590

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le materie prime e di consumo sono costituite da rimanenze di cancelleria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	125	65	190
Totale rimanenze	125	65	190

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	355.515	71.433	426.948	426.948	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	113.439	85.179	198.618	198.618	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.583.841	(344.208)	1.239.633	1.035.304	204.329
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.052.795	(187.596)	1.865.199	1.660.870	204.329

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione.

I crediti verso altri oltre esercizio riguardano i crediti con cause in corso Siemi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	nazionale	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	426.948	426.948
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	198.618	198.618
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.239.633	1.239.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.865.199	1.865.199

9 / 5	CLIENTI	442.223,46
0001592	AMOROSO E ALAIMO AUTO S.R.L.	16,50
0001670	BORGIO BAGHERINO DI MELI GIOVANNI BA	92,00
0001329	CLIMA EXPERT SOCIETA' A RESPONSABIL	16,50
0000106	COMUNE DI ALIMENA	142,00
0001307	COMUNE DI ALIMINUSA	8.658,10
0000093	COMUNE DI BOMPIETRO	6.261,00
0001308	COMUNE DI CACCAMO	55.121,97
0000033	COMUNE DI CALTAVUTURO	19.214,92
0000108	COMUNE DI CAMPOFELICE	80.636,00
0000067	COMUNE DI CEFALU'	58.000,00
0000109	COMUNE DI COLLESANO	2.356,06
0000087	COMUNE DI GANGI	3.939,28
0000089	COMUNE DI GRATTERI	13.755,49
0000091	COMUNE DI ISNELLO	6.869,50
0000258	COMUNE DI MONTEMAGGIORE	3.160,30
0001310	COMUNE DI NICOSIA	31.105,20
0000088	COMUNE DI PETRALIA SOTTANA	3.097,13
0000031	COMUNE DI POLIZZI GENEROSA	29.200,00
0000079	COMUNE DI S. MAURO CASTELVERDE	7.600,00
0000099	COMUNE DI SCILLATO	3.374,84
0000113	COMUNE DI SCLAFANI BAGNI	1.800,00
0001312	COMUNE DI SPERLINGA	2.110,50
0000344	DE GREGORIO VINCENZO	239,12
0000171	ENTE PARCO	48.967,19
0000506	GIA' QUI SRL	41,50
0000210	GSE SPA	50.526,16
0000345	LE CASE DI CARDELLINO SRL	378,20
0000104	SIMSIDER S.R.L.	5.544,00
11	CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.450.640,39
11 / 5	ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI	13.422,89
11 / 5 / 5	Fatture da emettere	13.422,89

11 / 45	CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	198.617,85
11 / 45 / 4	Erario c/IVA da comp.entro 12 mesi	150.216,90
11 / 45 / 5	Erario c/IVA a rimb.entro 12 mesi	349,37
11 / 45 / 6	Erario c/ritenute subite	14.387,58
11 / 45 / 7	Erario c/IRES	3.311,00
11 / 45 / 10	Erario c/IRAP	993,00
11 / 45 / 11	Acconti IRAP	12.507,00
11 / 45 / 5001	Credito d'imposta	16.853,00
11 / 65	CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	1.034.270,23
11 / 65 / 6	Crediti v/comuni per f.rotazione	286.365,75
11 / 65 / 7	Crediti diversi entro 12 mesi	500,00
11 / 65 / 5001	Comune di Termini missione Di Scla	500,00
11 / 65 / 5002	Quota Gal Soc.Cons.	500,00
11 / 65 / 5007	Crediti Progetto I ART	618.223,27
11 / 65 / 5008	Trattenute RAEE Fotovoltaico	1.123,61
11 / 65 / 5009	Crediti Sistema Idrico Integrato	127.057,60
11 / 70	CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI	204.329,42
11 / 70 / 5001	Crediti v/Siemi	204.329,42

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	392.954	(32.534)	360.420
Denaro e altri valori in cassa	99	171	270
Totale disponibilità liquide	393.053	(32.363)	360.690

15	DISPONIBILITA' LIQUIDE	360.690,64
15 / 5	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	360.420,40
15 / 5 / 1001	BCC Conto 5718	360.381,88
15 / 5 / 5001	Carta di credito BCC	38,52
15 / 15	DENARO E VALORI IN CASSA	270,24
15 / 15 / 1	Cassa Euro	270,24
15 / 5 / 1003	Unicredit	-177,16

Il saldo negativo presso l'Unicredit è dovuto a differimento di valuta degli accrediti degli incentivi Fotovoltaico e del pagamento dei Mutui.

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	165.995	26.410	192.405
Risconti attivi	37.814	(8.504)	29.310
Totale ratei e risconti attivi	203.809	17.906	221.715

Dettaglio Ratei:	
11.435,86	su ritiro dedicato
26.528,27	su incentivi fot nov
25.903,03	su incentivi fot dic
69.537,71	conguaglio fotovoltaico al 31.12.22
59.000,00	costi per Servizio Idrico Integrato
192.404,87	totale

Dettaglio Risconti:	
27.541,11	Risconti attivi su interessi mutui della durata di 15 anni
289,27	Risconti attivi su hosting e domini
1.479,79	su Assicurazioni fotovoltaico
29.310,17	totale

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al precedente esercizio il capitale sociale è rimasto invariato.

Il totale del patrimonio netto è superiore ai 2/3 del capitale sociale.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	133.620	0	0	0	0	0		133.620
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	-	0	0	0	0	0		-
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	3.642	0	0	0	0	0		4.513
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	3.642	0	0	0	0	0		4.513
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(30.050)	0	0	0	0	0		(30.050)
Utile (perdita) dell'esercizio	870	0	0	0	0	0	3.124	3.124
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	108.082	0	0	0	0	0	3.124	111.207

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale è costituito da n. 1310 azioni del valore nominale di € 102,00 ciascuna, suddivise tra 212 soci di cui per il 51% azioni di categoria A e detenute da enti pubblici e per il 49% in azioni di categoria B detenute da soggetti privati.

Le azioni di parte pubblica sono di seguito distinte:

n.titolo	Categoria	Valore unitario	Numero azioni	Valore nominale Sottoscritto	% di capitale	capitale versato	NOME SOCIO	Data ingresso
1	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Alimena	21/05/1997
209	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Aliminusa	04/10/2019
2	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Blufi	28/12/2001
3	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Bompietro	28/12/2001
210	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Caccamo	04/10/2019
4	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Caltavuturo	21/05/1997
5	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Campofelice	28/12/2001
6	A	102 €	84	8.568 €	6,41	8.568 €	Comune di Castellana Sicula	21/05/1997
7	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Castelbuono	21/05/1997
8	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	comune di Cefalù	28/12/2001
9	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Collesano	21/05/1997
10	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Gangi	21/05/1997
11	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Geraci Siculo	21/05/1997
12	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Gratteri	28/12/2001
13	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Isnello	28/12/2001
14	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Lascari	28/12/2001
211	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Montemaggiore	04/10/2019
212	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Nicosia	04/10/2019
15	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Petralia Soprana	21/05/1997
16	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Petralia Sottana	21/05/1997
17	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Polizzi Generosa	21/05/1997
18	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Pollina	21/05/1997
19	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Resuttano	28/12/2001
20	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di San Mauro C.	21/05/1997
213	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Sciara	04/10/2019
21	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Scillato	28/12/2001
22	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Sclafani	28/12/2001
214	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Sperlinga	04/10/2019
215	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Valledolmo	04/10/2019
216	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Vallerlunga	04/10/2019
201	A	102 €	190	19.380 €	14,50	19.380 €	Ente Parco delle Madonie	21/05/1997

	Importo	Origine / natura
Capitale	133.620	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.513	E
Totale altre riserve	4.513	
Totale	138.133	

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

La riserva di € 4.513 è indisponibile così come è stato deliberato dall'assemblea nella seduta del 15 luglio 2021, fino all'ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio 2020 e pari ad € 248.110,36. Nella tabella è riportato il valore del capitale sociale e delle riserve, tuttavia per una corretta esposizione dei dati si fa presente che vi è una perdita di 30.050 a cui va aggiunto l'utile d'esercizio che è di 3.124 e che per effetto di tali voci il capitale netto è pari a 111.207.

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	58.299	990.517	1.048.816
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	80.000	80.000
Utilizzo nell'esercizio	-	373.418	373.418
Altre variazioni	(10.662)	-	(10.662)
Totale variazioni	(10.662)	(293.418)	(304.080)
Valore di fine esercizio	47.637	697.099	744.736

ALTRI FONDI	697.098,51
Fondo di rotazione progettualit	549.017,36
F.do copertura perd.soc.partecipat	2.500,00
F.do rischi per cause in corso	145.581,15

Il F.do rischi per cause in corso è stato aumentato di € 80.000.

Gli altri fondi sono rimasti invariati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	54.769
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.503
Altre variazioni	(929)
Totale variazioni	9.574
Valore di fine esercizio	64.343

Debiti

Debiti

I debiti a lungo termine, si riferiscono a :

Debiti verso banche:

Mutuo Unicredit 47700 interesse annuo indicativo 0,45% elaborato sulla base dell'ultimo valore assunto dal tasso variabile, scadenza 30/06/2028. Al 31/12/2022 le rate del mutuo risultano regolarmente pagate.

Mutuo Unicredit 88600 interesse annuo indicativo 2,31% elaborato sulla base dell'ultimo valore assunto dal

tasso variabile, scadenza 30/06/2028. Al 31/12/2022 le rate del mutuo risultano regolarmente pagate.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. I pagamenti avvengono regolarmente entro i 90 giorni dalla ricezione della fattura, tuttavia al 31/12/2022 risulta aperto il fornitore GSE per il quale è in atto un ricorso a livello nazionale al Tar; non è stato erogato il contributo alla Fondazione Borgeese.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Questi debiti sono regolarmente pagati alla scadenza e la voce in bilancio indica il debito del mese di dicembre pagato il 16/01/2023.

I debiti verso amministratore, dipendenti e collaboratori sono stati pagati entro il 16 di gennaio, mentre i debiti rientranti nella voce "Altri debiti" sono pagati secondo gli accordi presi con i soggetti interessati.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.662.569	(373.651)	2.288.918	386.609	1.902.309
Acconti	3.189	2.181	5.370	5.370	-
Debiti verso fornitori	34.095	83.415	117.510	117.510	-
Debiti tributari	39.781	6.744	46.525	46.525	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.700	3.966	9.666	9.666	-
Altri debiti	843.683	4.578	848.261	848.261	-
Totale debiti	3.589.017	(272.767)	3.316.250	1.413.941	1.902.309

22 / 5	FORNITORI	67.519,09
0000515	BRANCATO GANDOLFO	589,42
0000794	COSTRUZIONI E SERVIZI SRLS	180,00
0000633	FONDAZIONE BORGESE	10.329,12
0000711	GSE SPA	54.707,79
0000887	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - SERV	1.701,90
0000103	TIM S.P.A.	10,86
23	DEBITI	3.244.461,19
23 / 40	DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI	2.288.740,69
23 / 40 / 1	Mutuo 47700	824.087,36
23 / 40 / 2	Mutuo 88600	1.464.653,33
23 / 55	ACCONTI ENTRO 12 MESI	5.370,34
23 / 55 / 1	Anticipi da clienti entro 12 mesi	5.370,34
23 / 65	ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI	49.991,00
23 / 65 / 3	Fatture da ricevere entro 12 mesi	49.991,00
23 / 115	DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	46.524,91
23 / 115 / 4	Erario c/ritenute irpef dipendenti	9.622,91
23 / 115 / 9	Debito per IRES	23.196,00
23 / 115 / 10	Debito per IRAP	13.706,00
23 / 125	DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 MESI	9.665,54
23 / 125 / 1	Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mes	2.301,00
23 / 125 / 3	Debiti v/INAIL	34,29
23 / 125 / 99	Debiti v/altri enti	7.330,25
23 / 135	ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	844.168,71

23 / 135 / 2	Deb.per emolumenti amministratori	11.717,35
23 / 135 / 9	Debiti salari,stip.,ferie maturate	7.876,00
23 / 135 / 11	Debiti per emolumenti collaborator	2.900,18
23 / 135 / 99	Altri debiti diversi entro 12 mesi	63.164,04
23 / 135 / 1001	Comuni c/ritiro dedicato	13.431,14
23 / 135 / 5001	I ART Anticipazioni dei comuni	745.080,00

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Nazionale	Totale
Debiti verso banche	2.288.918	2.288.918
Acconti	5.370	5.370
Debiti verso fornitori	117.510	117.510
Debiti tributari	46.525	46.525
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.666	9.666
Altri debiti	848.261	848.261
Debiti	3.316.250	3.316.250

Non ci sono debiti assistiti da garanzie.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile.

RATEI:

209,65	su spese bancarie
5.369,27	su interessi mutuo
1.434,06	RATEO ENEL FOT
684,47	RATEO RISCALDAMENTO
40,51	RATEO SPESE TELEF
7.737,96	totale
RISCONTI	
63.310,05	su ricavi SII
63.310,05	Totale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.177	(10.439)	7.738
Risconti passivi	71.123	(7.813)	63.310
Totale ratei e risconti passivi	89.300	(18.252)	71.048

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi normalmente si identifica con la prestazione stessa.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni per servizi SUAP	54.047
Servizi vari ai comuni	415.630
Totale	469.677

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Nazionale	469.677
Totale	469.677

47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.381.496,37
47 / 5 / 19	Sopravv.attive	3.987,65
47 / 5 / 29	Abbuoni attivi	0,84
47 / 5 / 33	Rimborsi spese bancarie	12,40
47 / 5 / 1001	Incentivo su energia prodotta	420.728,69
47 / 5 / 1002	Ritiro dedicato fotovoltaico	145.915,55
47 / 5 / 1007	Quota di servizio aggiuntiva	3.000,00
47 / 5 / 5003	Progetto I ART	674.371,88
47 / 5 / 5004	Ricavi Sistema Idrico Integrato	121.479,36
47 / 5 / 5005	Efficientamento energetico	12.000,00

Costi della produzione

27 / 5	ACQUISTI DIVERSI	1.074,91
27 / 5 / 35	Materiali di consumo	1.074,91
29	COSTI PER SERVIZI	1.137.019,14
29 / 5	COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	835.870,88
29 / 5 / 11	Energia elettrica uffici	2.106,42
29 / 5 / 12	Spese di riscaldamento	2.797,26
29 / 5 / 13	Acqua	80,73
29 / 5 / 16	Servizi vari deducibili	557.118,94
29 / 5 / 20	Consulenze tecniche	224.292,07
29 / 5 / 1001	costi energia fotovoltaico	13.402,55
29 / 5 / 1002	Costi GSE ritiro dedic.Fotovoltaic	3.922,57
29 / 5 / 1004	costo ritiro ded. 5%comuni	7.295,78
29 / 5 / 1005	Costi vari fotovoltaico	24.854,56
29 / 15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	301.148,26
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	91,00
29 / 15 / 8	Sp.viaggio,vitto,all.dipend.ded.	930,50

29 / 15 / 11	Servizi vari commerciali	256,58
29 / 15 / 25	Manut./ripar.su altri beni di terz	2.156,70
29 / 15 / 35	Emolum.soci amministr.soc.capitali	70.000,00
29 / 15 / 40	Emolumenti collegio sindacale	17.000,00
29 / 15 / 41	Compensi a collab./lavor.a progett	23.587,76
29 / 15 / 44	Spese postali	195,00
29 / 15 / 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.005,47
29 / 15 / 47	Spese bancarie	2.150,85
29 / 15 / 48	Commissioni bancarie	206,00
29 / 15 / 49	Commiss.per servizi di incasso	52,80
29 / 15 / 52	Spese legali e di consulenza	61.148,82
29 / 15 / 53	Servizi amministrativi e contabili	627,59
29 / 15 / 54	Servizi e prestazioni rese da prof	86.682,54
29 / 15 / 55	Spese per consulenza del lavoro	1.976,00
29 / 15 / 57	Visite ed esami medici per dipend.	100,00
29 / 15 / 58	Spese aggiornamento e formaz.pers.	216,00
29 / 15 / 64	Servizi e spese di pulizia	2.160,00
29 / 15 / 65	Serv.vari gener.e amministr.ded.	777,93
29 / 15 / 69	Altre Spese condominiali ded.	800,00
29 / 15 / 81	Altre spese deducibili	6.072,02
29 / 15 / 90	Canoni di assistenza	1.055,72
29 / 15 / 102	Contrib.INPS collab./lav.a progett	3.200,00
29 / 15 / 115	Contr.INPS soci ammin.soc.capitali	16.266,53
29 / 15 / 117	Contr.INPS collaboratori	432,45
29 / 15 / 5001	Quota associativa Gal	2.000,00
31	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	15.982,33
31 / 5	LEASING,LOCAZIONI,NOLEGGI, LICENZE	15.982,33
31 / 5 / 3	Locazione uffici	9.489,44
31 / 5 / 4	Oneri accessori su locaz.uffici	94,89
31 / 5 / 18	Rimborsi km.utilizzo auto ammin.	6.398,00
33	COSTI PER IL PERSONALE	91.391,13
33 / 5	SALARI E STIPENDI	66.708,84
33 / 5 / 4	Stipendi impiegati	66.708,84
33 / 10	ONERI SOCIALI	14.179,67
33 / 10 / 1	Contributi assic.obblig.contro inf	533,10
33 / 10 / 5	Oneri sociali per impiegati	13.646,57
33 / 15	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.502,62
33 / 15 / 3	Accant. fondo TFR altri dipendenti	10.502,62
35	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	398.359,73
35 / 5	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	13,04
35 / 5 / 17	Amm.marchi	13,04
35 / 10	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. MATERIALI	398.346,69
35 / 10 / 7	Amm.impianti generici e specifici	140,38
35 / 10 / 12	Amm.macchine ufficio elettroniche	1.098,80
35 / 10 / 5002	Amm. impianti fotovoltaico	358.891,79
35 / 10 / 5003	Amm. ripreso 2020	38.215,72

36	RIMANENZE INIZIALI	125,00
36 / 5	RIM.INIZ.MAT.PRIME,SUSS.,DI CONSUMO	125,00
36 / 5 / 1	Rim.iniz.mat.prime,suss.,di consum	125,00
37	ACCANTONAMENTI	80.000,00
37 / 5	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	80.000,00
37 / 5 / 1	Acc.f.do rischi ind.su contenzioso	80.000,00
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.676,11
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.676,11
38 / 5 / 1	Tasse vidimazione libri	309,85
38 / 5 / 11	Tassa raccolta rifiuti	1.405,00
38 / 5 / 19	Libri, giornali e riviste	23,75
38 / 5 / 24	Valori bollati	251,00
38 / 5 / 26	Arrotondamenti passivi	1,91
38 / 5 / 27	Sanzioni rit.pag.	123,50
38 / 5 / 28	Diritti camerali (CCIAA)	394,98
38 / 5 / 34	Sopravvenienze passive	166,12

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Interessi attivi sulla giacenza media dei c/c maturati nell'esercizio 2022.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	95.474
Totale	95.474

La voce "altri" è costituita per € 10.058 interessi di preammortamento ed € 85.416 dagli interessi sui Mutui.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Calcolo imposte:

CALCOLO IRES:

Variazioni in aumento ai fini IRES

Conto	Descrizione	Val. Bilancio	%	Variazione
			100,00	0,00
29/ 15/ 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.005,47	20,00	201,09
37/ 5/ 1	Acc.f.do rischi ind.su contenzioso	80.000,00	100,00	80.000,00

38/ 5/ 26	Arrotondamenti passivi	1,91	100,00	1,91
38/ 5/ 27	Sanzioni rit.pag.	123,50	100,00	123,50
38/ 5/ 34	Sopravvenienze passive	166,12	100,00	166,12
43/ 5/ 1	IRES	23.196,00	100,00	23.196,00
43/ 5/ 2	IRAP	13.706,00	100,00	13.706,00
43/ 10/ 2	IRES - util.f.do imposte differite	-9.171,77	100,00	-9.171,77
43/ 10/ 8	IRAP - util.f.do imposte differite	-1.490,41	100,00	-1.490,41
Totale		177.536,82		106.732,44
Variazioni in diminuzione ai fini IRES				
Conto	Descrizione	Val. Bilancio	%	Variazione
29/ 15/ 35	Emolum.soci amministr.soc.capitali (2020 pagati nel 2021)	70.000,00		8.154,00
47/ 5/ 19	Sopravv.attive	3.987,65	100,00	3.987,65
47/ 5/ 29	Abbuoni attivi	0,84	100,00	0,84
	10% Irap deducibile	1.066,00	100,00	1.066,00
Totale		75.054,49		13.208,49
Risultato d'esercizio:			3.124,22	
IRES	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Ordinaria	96.648,17	24,00	23.196,00	

CALCOLO IRAP

Conto	Descrizione	Val. Bilancio	
	Totale Valore della produzione	1.851.363,57	
	Totale Costo della produzione	1.555.237,22	
Valore contabile produzione netta:		296.126,35	
Variazioni in aumento ai fini IRAP			
Conto	Descrizione	Variazione	
29/ 15/ 35	Emolum.soci amministr.soc.capitali	70.000,00	
29/15/115	Contributi inps socio amministratore	16.266,53	
29/5/16	Compensi per prestazioni occasionali (I ART)	26.521,58	
29/ 15/ 41	Compensi a collab./lavor.a progetto	23.587,76	
29/ 15/ 102	Contrib.INPS collab./lav.a progetto	3.200,00	
31/ 5/ 18	Rimborsi km.utilizzo auto ammin.	6.398,00	
38/ 5/ 26	Arrotondamenti passivi	0,91	
38/ 5/ 27	Sanzioni rit.pag.	123,50	
38/ 5/ 34	Sopravvenienze passive	166,12	
Totale		146.697,85	
Variazioni in diminuzione ai fini IRAP			
Conto	Descrizione	Val. Bilancio	
47/ 5/ 29	Abbuoni attivi	0,84	
	DEDUZIONI DIPENDENTI	91.391,13	
Totale		91.391,97	
IRAP	Imponibile	Aliquota	Imposta
Ordinaria	351.432,23	3,90	13.706,00

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società si avvale di n. 3 dipendenti; la voce salari e stipendi comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresa la maternità, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivo del commercio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.000	14.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	628
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.628

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Infine, per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro **3.124,22**, in ottemperanza a quanto espressamente previsto all'art. 60, comma 7-ter della legge n. 60/2020, **si propone di aumentare la riserva indisponibile**, così come è stato deliberato dall'assemblea nella seduta del 15 luglio 2021, fino all'ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio 2020 e pari ad € 248.110,36.

L'amministratore Unico
Ficile Alessandro

IL SOTTOSCRITTO Ficile Alessandro IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUES DELLA LEGGE 340/2000,ART. 38, COMMA 3-BIS DPR 445/2000 E 22, COMMA 3 DEL D.LGS. N. 82/2005 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO, ILDOCUMENTO INFORMATICO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, E LA NOTA INTEGRATIVA IN PDF/A SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI.

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO Ficile Alessandro IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,ART. 38, COMMA 3-BIS DPR 445/2000 E 22, COMMA 3 DEL D.LGS. N. 82/2005 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO, ILDOCUMENTO INFORMATICO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, E LA NOTA INTEGRATIVA IN PDF/A SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI.