GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G.B. NICCOLINI 25 - 56017 SAN GIULIANO TERME (PI)
Codice Fiscale	01753700507
Numero Rea	PI 000000152103
P.I.	01753700507
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.468	4.272
7) altre	27.791	29.617
Totale immobilizzazioni immateriali	29.259	33.889
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.816.353	1.816.353
2) impianti e macchinario	2.635	625
3) attrezzature industriali e commerciali	130.941	124.364
4) altri beni	137.652	136.666
Totale immobilizzazioni materiali	2.087.581	2.078.008
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.646	7.338
Totale crediti verso altri	7.646	7.338
Totale crediti	7.646	7.338
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.646	7.338
Totale immobilizzazioni (B)	2.124.486	2.119.235
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.359	5.817
4) prodotti finiti e merci	19.400	19.630
Totale rimanenze	25.759	25.447
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.455	161.186
Totale crediti verso clienti	452.455	161.186
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.648	20.643
Totale crediti tributari	7.648	20.643
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.609	26.636
Totale crediti verso altri	21.609	26.636
Totale crediti	481.712	208.465
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	72.520	55.811
3) danaro e valori in cassa	551	633
Totale disponibilità liquide	73.071	56.444
Totale attivo circolante (C)	580.542	290.356
D) Ratei e risconti	24.658	28.917
Totale attivo	2.729.686	2.438.508
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000

IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.457	28.457
Varie altre riserve	(2)	1
Totale altre riserve	28.455	28.458
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(729.134)	(436.165)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.077	(292.969)
Totale patrimonio netto	(683.602)	(688.676)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	902.874	867.305
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.021	348.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	647.288	790.865
Totale debiti verso banche	916.309	1.139.834
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	923.063	557.842
Totale debiti verso fornitori	923.063	557.842
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.301	302.724
Totale debiti verso controllanti	232.301	302.724
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.205	30.740
Totale debiti tributari	62.205	30.740
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.446	39.474
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.446	39.474
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.986	176.912
Totale altri debiti	203.986	176.912
Totale debiti	2.435.310	2.247.526
E) Ratei e risconti	75.104	12.353
Totale passivo	2.729.686	2.438.508

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.869.855	2.671.440
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	47.372
altri	85.538	50.473
Totale altri ricavi e proventi	85.538	97.845
Totale valore della produzione	2.955.393	2.769.285
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	531.749	556.883
7) per servizi	938.526	808.554
8) per godimento di beni di terzi	61.922	49.561
9) per il personale		
a) salari e stipendi	894.266	1.047.706
b) oneri sociali	269.370	340.990
c) trattamento di fine rapporto	135.613	108.616
d) trattamento di quiescenza e simili	5.090	2.298
e) altri costi	245	471
Totale costi per il personale	1.304.584	1.500.081
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.630	8.542
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.481	90.557
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.111	99.099
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(312)	(2.706)
14) oneri diversi di gestione	42.013	19.538
Totale costi della produzione	2.911.593	3.031.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.800	(261.725)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	53
Totale proventi diversi dai precedenti	0	53
Totale altri proventi finanziari	0	53
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.571	31.297
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.571	31.297
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.571)	(31.244)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.229	(292.969)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.152	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.152	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.077	(292.969)

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	5.077	(292.969)
Imposte sul reddito	8.152	0
Interessi passivi/(attivi)	30.571	31.244
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	43.800	(261.725)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	140.703	110.914
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.111	99.099
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	173.814	210.013
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	217.614	(51.712)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(312)	(2.706)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(291.269)	159.078
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	365.221	(31.210)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.259	14.780
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	62.751	6.833
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	134.533	32.725
Totale variazioni del capitale circolante netto	275.183	179.500
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	492.797	127.788
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.571)	(31.244)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.152)	-
(Utilizzo dei fondi)	(5.090)	(2.298)
Altri incassi/(pagamenti)	(100.044)	(369.884)
Totale altre rettifiche	(143.857)	(403.426)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.519.492	1.492.521
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(38.054)	(6.234)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(3.028)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(308)	-
Disinvestimenti	-	387
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(38.054)	(9.262)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(79.948)	236.747
(Rimborso finanziamenti)	(214.000)	(342.970)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(3)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(293.951)	236.748
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.187.487	1.720.007

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	55.811	447.021
Danaro e valori in cassa	633	158
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	56.444	447.179
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	72.520	55.811
Danaro e valori in cassa	551	633
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	73.071	56.444

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	2.664.124	2.928.363
(Pagamenti al personale)	(1.105.909)	(1.404.598)
(Imposte pagate sul reddito)	(8.152)	-
Interessi incassati/(pagati)	(30.571)	(31.244)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.519.492	1.492.521
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(38.054)	(6.234)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(3.028)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(308)	-
Disinvestimenti	-	387
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(38.054)	(9.262)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(79.948)	236.747
(Rimborso finanziamenti)	(214.000)	(342.970)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(3)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(293.951)	236.748
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.187.487	1.720.007
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	55.811	447.021
Danaro e valori in cassa	633	158
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	56.444	447.179
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	72.520	55.811
Danaro e valori in cassa	551	633
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	73.071	56.444

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, così come modificato dal Dlgs 139/2015, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

Struttura del bilancio e principi di carattere generale

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dall'amministratore unico a termini dell'art. 2428 c.c. nonostante ricorressero i presupposti dell'art. 2435 bis del codice civile che consentono di redigere il bilancio in forma abbreviata.

Non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

Principi contabili e criteri di valutazione (articolo 2427 n.1)

I principi contabili e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica (art. 2423, 2423-bis, 2426 C.C.) e risultano conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo considerati.

L'organo amministrativo, consapevole dei limiti dettati dalle conseguenze della crisi sanitaria ed economica ha tenuto monitorata l'evoluzione dei fattori presi in considerazione ed ha adottato i provvedimenti alle fattispecie manifestatesi nel corso dell'esercizio.

Per quanto attiene in generale all'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

A seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, è stata eliminata la voce relativa ai costi di ricerca e sviluppo già completamente ammortizzata.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I principali criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono quelli di seguito esposti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal valore dei lavori straordinari su beni di terzi iniziati nel 2010 e conclusi nel 2011 per la messa in funzione del nuovo centro di cottura situato in Via Lenin a San Martino Ulmiano, la consulenza per il suo avvio e del rinnovato sistema di produzione e di distribuzione, di lavori di manutenzione straordinaria eseguiti su automezzi di proprietà del Comune in uso alla nostra azienda, nonché dalla consulenza per lo studio di riorganizzazione del sistema di trasporto scolastico. I costi d'impianto sono stati ammortizzati nella misura del 20% mentre le licenze software nella misura del 33,34%. Le licenze acquisite per la gestione del sistema di richiesta dei pasti, attesa la loro maggiore possibilità di utilizzo, sono state ammortizzate nella misura del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori al netto del fondo di ammortamento calcolato sistematicamente in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Il piano di ammortamento seguito si basa sul rispetto dei criteri civilistici di partecipazione delle immobilizzazioni alle attività produttive, secondo le aliquote di seguito indicate:

- Edifici 1,50%
- Impianti specifici 3,75%
- Macchinari ed attrezzature varie 7,50%
- Arredamento 7,50%
- Impianti di allarme 15,00%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6,00%
- Macchine d'ufficio elettrom. ed elettron. 10,00%
- Autoveicoli 10,00%
- Autovetture 12,50%

Si precisa che al fine di contenere il prolungarsi degli effetti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19, la società per l'esercizio 2022 si è avvalsa della facoltà di sospendere o ridurre per alcuni beni la percentuale di ammortamento fino ad ora adottata. Tale possibilità promulgata dal DL 104/20 ed estesa al corrente esercizio dall'art. 3 del DL 198 del 29/12/2022 è stata applicata ai seguenti beni:

- per gli autoveicoli, l'aliquota è passata quindi dal 10% al 5%.
- è stato sospeso l'ammortamento di parte delle attrezzature installate in fase di realizzazione della cucina centralizzata e di alcune attrezzature
- è stato sospeso l'ammortamento dell'edificio dove ha sede il reparto delle manutenzioni, denominato "ex vecchi macelli" e degli uffici de La Fontina.

Per quanto riguarda i riflessi economici di tale operazione contabile si evidenziano minori ammortamenti per complessivi euro 55.722 di cui 10.363 per gli autoveicoli, 22.074 per le attrezzature, 21.131 per gli edifici ed euro 2.154 per i lavori su beni di terzi; la normativa sopracitata prevede l'accantonamento a riserva indisponibile dell'utile dell'esercizio al 31/12/2022 e di quelli successivi per un ammontare corrispondente ai minori ammortamenti. L'imputazione a conto economico dei minori ammortamenti saranno recuperati attraverso l'allungamento della vita utile dei beni iscritti nell'attivo patrimoniale e, in relazione alle perdite pregresse fiscalmente rilevanti già presenti, non sono state accantonate imposte differite.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate con il metodo del "costo medio di acquisto".

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale con l'appostazione di un apposito fondo svalutazione crediti.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono né debiti né crediti assistiti da garanzie reali, ad eccezione del mutuo contratto con la Banca di Pisa e Fornacette, con iscrizione ipotecaria su due beni immobili di proprietà della società.

Si precisa dal bilancio 2016, in relazione alle modifiche introdotte D.Lgs 139/2015, i crediti e i debiti devono essere valutati in base al criterio del costo ammortizzato, che prevede che il valore di iscrizione iniziale di un debito o un credito sia rappresentato dal suo valore nominale, al netto di eventuali costi di transazione, e di tutti gli altri oneri direttamente derivanti dall'operazione che li ha generati.

La norma prevede però che tale criterio possa non essere applicato alle componenti delle voci riferite alle operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio e che sia applicata ai crediti o ai debiti sorti successivamente al 1° gennaio 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato, anche in applicazione del disposto dell'articolo 2423, comma 4 del Codice Civile, l'azienda ha ritenuto di non applicare tale principio i cui effetti sono stati ritenuti irrilevanti in quanto, i debiti e i crediti sono tutti a breve (ovvero inferiori ai 12 mesi), eccezion fatta per il mutuo sopra richiamato contratto nell'anno 2008 che è stato rimborsato parzialmente in seguito alla vendita effettuata in esercizi precedenti delle. 3 unità immobiliari presso la sede della Fontina.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono espone in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Per quanto attiene ai risconti attivi sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto di eventuali anticipazioni erogate ai dipendenti.

Imposte

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

Costi e ricavi

Sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Attività svolta

La società svolge prevalentemente l'attività di manutenzione dei beni pubblici comunali, di refezione scolastica e di pianificazione e organizzazione del trasporto scolastico fino al 31/12 /2022.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente anche se in misura ridotta per effetto del riacutizzarsi della pandemia da Covid 19 ad inizio 2022. Questo ha modificato in modo significativo l'andamento gestionale, ciò nonostante si è ritenuto non ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice.

In merito ai fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente, si rimanda a quanto già indicato nel paragrafo dei principi contabili e dei criteri di valutazione, in merito agli effetti derivanti dalla pandemia nel corso dell'esercizio 2022.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.160	2.080	418.654	447.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.888	2.080	390.505	415.473
Valore di bilancio	4.272	-	29.617	33.889
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.804	-	1.826	4.630
Totale variazioni	(2.804)	-	(1.826)	(4.630)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.160	2.080	418.654	447.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.692	2.080	392.331	420.103
Valore di bilancio	1.468	-	27.791	29.259

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.080.496	2.678	545.125	426.360	3.054.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	264.143	2.052	390.156	289.694	946.045
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	1.816.353	625	124.364	136.666	2.078.008
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.200	33.555	16.267	52.022
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	14.284	1.393	15.677
Ammortamento dell'esercizio	-	190	14.402	13.889	28.481
Totale variazioni	-	2.010	4.869	985	7.864
Valore di fine esercizio					
Costo	2.080.496	4.878	554.193	440.991	3.080.558
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	264.143	2.242	394.355	303.339	964.079
Svalutazioni	-	-	29.138	-	29.138
Valore di bilancio	1.816.353	2.635	130.941	137.652	2.087.581

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie sono relativi a depositi cauzionali sul contratto di locazione dell'immobile sede della cucina per euro 5.000 e per la quota rimanente per i contratti di Enel, Acque spa, Toscana Energia e Telecom.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.338	308	7.646	7.646
Totale crediti immobilizzati	7.338	308	7.646	7.646

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.817	542	6.359
Prodotti finiti e merci	19.630	(230)	19.400
Totale rimanenze	25.447	312	25.759

L'incremento delle rimanenze di euro 312 è da attribuire alle maggiori quantità di beni nel settore delle mense.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	161.186	291.269	452.455	452.455
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.643	(12.995)	7.648	7.648
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.636	(5.027)	21.609	21.609
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	208.465	273.247	481.712	481.712

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 208.465 a euro 481.712 ed un conseguente aumento di euro 273.247 corrispondente ad un incremento di euro 291.269 dei crediti maturati nei confronti dell'amministrazione comunale, regolarmente incassati nel corso dell'esercizio 2023, una diminuzione dei crediti tributari per 12.995 e dei crediti diversi per euro 5.027.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	55.811	16.709	72.520
Denaro e altri valori in cassa	633	(82)	551
Totale disponibilità liquide	56.444	16.627	73.071

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	28.457	-	-		28.457
Varie altre riserve	1	-	3		(2)
Totale altre riserve	28.458	-	3		28.455
Utili (perdite) portati a nuovo	(436.165)	-	292.969		(729.134)
Utile (perdita) dell'esercizio	(292.969)	298.046	-	5.077	5.077
Totale patrimonio netto	(688.676)	298.046	292.972	5.077	(683.602)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000		
Riserva legale	2.000	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	28.457	UTILI	A, B
Varie altre riserve	(2)		
Totale altre riserve	28.455		
Utili portati a nuovo	(729.134)		
Totale	(688.679)		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	867.305
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	135.613
Utilizzo nell'esercizio	100.044
Totale variazioni	35.569
Valore di fine esercizio	902.874

Debiti

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	1.139.834	(223.525)	916.309	269.021	647.288
Debiti verso fornitori	557.842	365.221	923.063	923.063	-
Debiti verso controllanti	302.724	(70.423)	232.301	232.301	-
Debiti tributari	30.740	31.465	62.205	62.205	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.474	57.972	97.446	97.446	-
Altri debiti	176.912	27.074	203.986	203.986	-
Totale debiti	2.247.526	187.784	2.435.310	1.788.022	647.288

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MENSE	1.390.086
TRASPORTI	36.803
MANUTENZIONI (VARI SETTORI)	1.340.729
EVENTI	102.237
Totale	2.869.855

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CENTRO ITALIA	2.869.855
Totale	2.869.855

Costi della produzione

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Questi costi rappresentano principalmente l'onere di competenza dell'esercizio sostenuto dall'azienda per l'approvvigionamento dei materiali e prodotti da destinare alle singole attività come segue:

Generali	2.324
Mense	387.368
Manutenzioni (vari settori)	125.912
Eventi	16.145
Totale	531.749

Costi per servizi

Tale voce comprende:

Lavorazione di terzi per la produzione di servizi	622.149
Energia elettrica	62.173
Gas/ acqua	23.216
Spese condominiali	265
Canoni manutenzione periodica	4.426
Man. e rip. Beni propri	29.278
Man e rip beni terzi	5.187
Man e rip beni parz. Ded.	448
Altri oneri per automezzi	455
Assicurazioni	31.587
Pulizia	15.670
Compenso amministratore	14.520

Rimborso km amministratore	3.780
Compenso sindaci	6.935
Comp. Professionisti attinenti all'attività	33.248
Comp. Collaboratore	9.833
Contributi inps collaboratore	1.946
Rimb. Km collaboratore	311
Spese analisi, prove e laboratorio	3.112
Spese di recupero crediti e contenzioso	37
Spese legali	3.715
Spese telefoniche e cellulari	14.834
Spese postali	1.848
Buoni pasto	822
Ricerca, addestramento e formazione	1.170
Smaltimento rifiuti	28.222
Oneri bancari	5.459
Formalità amministrative	950
Tenuta paghe, contabilità	10.641
Altri servizi deducibili	2.290
TOTALI COSTI PER SERVIZI	938.525

Costi per godimento di beni di terzi

Fitti passivi (beni immobili)	41.118
Noleggio Attrezzature	14.234
Lic. Uso software d'esercizio	6.570
TOTALE COSTI	61.922

Costi del personale

Generali	63.667
Mense	549.040
Trasporti scolastici	26.369
Manutenzioni	647.956
Eventi	17.552
TOTALE COSTI	1.304.584

Il numero dei dipendenti impiegati al 31/12/2022 è 36 ed ha subito una riduzione di 2 unità rispetto al 2021.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.520	6.935

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

La natura in house della società impone all'ente locale di esercitare un controllo analogo a quello effettuato sui propri servizi e che questa realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente che la controlla oppure nei confronti degli utenti finali. Si conferma inoltre che durante l'esercizio il Comune ha altresì svolto, per il tramite dei suoi dirigenti e responsabili di settore, attività di controllo sull'operato della nostra azienda come imposto dalla normativa sopra citata.

Ai sensi dell'art.2497 bis c.4 del Codice Civile si fornisce in allegato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali della società controllante così come risultante dal bilancio dell'esercizio approvato chiuso al 31/12/2021.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	104.154.777	105.623.230
C) Attivo circolante	21.445.851	19.806.622
Totale attivo	125.600.628	125.429.852
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	54.236.283	54.236.283
Riserve	41.424.377	43.904.011
Utile (perdita) dell'esercizio	3.007.908	2.199.295
Totale patrimonio netto	98.668.568	100.339.589
B) Fondi per rischi e oneri	1.215.787	622.533
D) Debiti	24.878.005	22.766.872
E) Ratei e risconti passivi	838.223	1.700.858
Totale passivo	125.600.583	125.429.852

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	28.415.489	26.066.156
B) Costi della produzione	25.710.052	23.326.117
C) Proventi e oneri finanziari	-	(318.584)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	645.176	81.335
Imposte sul reddito dell'esercizio	342.705	301.225
Utile (perdita) dell'esercizio	3.007.908	2.201.565

Nota integrativa, parte finale

Numero medio dipendenti ripartiti per categoria (articolo 2427 n. 15)

Si rimanda a quanto sopra esposto nell'analisi del costo del personale.

Numero e valore nominale delle azioni (articolo 2427 n. 17)

Il capitale della società è costituito da quote sociali totalmente detenute da parte del Comune di San Giuliano Terme

Azioni di godimento e obbligazioni convertibili (articolo 2427 n. 18)

Non presenti

Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamento soci (articolo 2427 n. 19-bis)

Nel bilancio non sono presenti prestiti da parte dei soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 20)

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 21)

Non sono presenti nel bilancio della Società finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (articolo 2427 n. 22)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria

Operazioni realizzate con parti correlate (articolo 2427 n. 22-bis)

La nostra società è stata costituita ai sensi dell'art.113 e seguenti del TUEL D. Lgs. 267 /2000 da parte del Comune di San Giuliano Terme, unico socio, che detiene l'intero Capitale. Appare evidente che, essendo il Comune di San Giuliano Terme il socio unico della nostra società, i servizi sono stati prevalentemente svolti nei suoi confronti, e verso quei soggetti per i quali esso stesso li avrebbe svolti (come ad esempio i servizi scolastici). La nostra società ha in essere contratti di servizio con l'Amministrazione Comunale per la gestione dei servizi scolastici e per le manutenzione di strade, edifici pubblici, verde pubblico. Per quanto riguarda i servizi scolastici, da settembre 2016, in seguito alla variazione dell'affidamento, la società ha iniziato a fatturare la fornitura dei pasti direttamente al comune ed ha mantenuto in essere la gestione di carattere amministrativo per conto dello stesso raccogliendo le iscrizioni ed inviando la richiesta delle quote di compartecipazione alle famiglie in nome e per conto dell'Ente fino al 31/12/2022.

Per l'attività di manutenzione, eventi ed i servizi scolastici, il contratto di servizio ha erogato per l'anno 2022 un corrispettivo complessivo di Euro 2.433.888 oltre iva. Complessivamente il fatturato emesso nei confronti dell'amministrazione comunale a lordo dell'iva ammonta ad euro 2.786.173.

La società ha inoltre provveduto a rimborsare debiti nei confronti della controllante per euro 70.423.

Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, c.d. accordi fuori bilancio (articolo 2427 n. 22-ter)

Non esistono accordi aventi tali caratteristiche.

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio (articolo 2427 n. 22-quater)

Come è noto la pandemia da Coronavirus che ha iniziato a diffondersi nel 2020 ha protratto i suoi effetti durante tutto il 2021 ed anche in alcuni primi mesi del 2022.

Grazie alla campagna vaccinale avviata ad inizio 2021, i negativi effetti sulla vita delle persone si stanno progressivamente attenuando contrariamente però a molti settori economici ormai fortemente indeboliti per il perdurare della pandemia nel 2022

In questo tormentato contesto si è anche acceso il conflitto fra la Russia e Ucraina che, oltre a provocare una crisi umanitaria che ha visto coinvolta tutta l'Europa, ha inciso in modo devastante sui già travagliati mercati delle materie prime e dei prodotti energetici.

Considerati gli effetti della cessione di parte delle attività manutentive dell'igiene urbana e della pubblica illuminazione, servizi non più resi dalla società, l'azienda ha predisposto un nuovo piano industriale per il triennio 2023-2025 che anche attraverso l'acquisizione di nuovi servizi permetterà all'azienda di recuperare la redditività persa negli esercizi 2020/2021 per effetto della pandemia.

Informazioni su società che redigono il bilancio consolidato (articolo 2427 n. 22-quinquies e sexies)

La società non redige il bilancio consolidato.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio (articolo 2427 n. 22-septies)

L'esercizio si chiude con un utile di euro 5.077 che, in relazione a quanto evidenziato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni e quindi in applicazione all'art. 3 del DI 198/2022, verrà imputato a riserva indisponibile e come pure i futuri utili fino al raggiungimento dell'importo di euro 50.645 relativo ai minori ammortamenti eseguiti al netto dell'utile con l'attuale destinazione.

San Giuliano Terme, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico
Aste Marianna

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa ed il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.