

SANTA MARINELLA SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	SANTA MARINELLA, VIA AURELIA, 455
Codice Fiscale	08983271001
Numero Rea	ROMA 1131286
P.I.	08983271001
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	80.742	102.998
II - Immobilizzazioni materiali	37.094	39.877
Totale immobilizzazioni (B)	117.836	142.875
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.510	21.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	605.736	663.217
imposte anticipate	32.300	32.432
Totale crediti	638.036	695.649
IV - Disponibilità liquide	478.306	386.146
Totale attivo circolante (C)	1.137.852	1.102.795
D) Ratei e risconti	1.892	101.258
Totale attivo	1.257.580	1.346.928
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.118	6.118
VI - Altre riserve	91.991	62.046
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(77.730)	(79.871)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	354	2.141
Totale patrimonio netto	50.733	20.434
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	797.915	777.883
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.932	548.600
Totale debiti	408.932	548.600
E) Ratei e risconti	-	11
Totale passivo	1.257.580	1.346.928

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.127.135	2.149.317
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(19.550)	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(19.550)	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	72.337
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.422	2.374
Totale altri ricavi e proventi	24.422	2.374
Totale valore della produzione	2.132.007	2.224.028
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	65.479	55.290
7) per servizi	94.330	103.527
8) per godimento di beni di terzi	298.918	309.548
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.160.782	1.202.370
b) oneri sociali	360.672	339.443
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	105.539	162.337
c) trattamento di fine rapporto	87.660	130.480
d) trattamento di quiescenza e simili	-	6.067
e) altri costi	17.879	25.790
Totale costi per il personale	1.626.993	1.704.150
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.034	37.040
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.630	27.355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.404	9.685
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.034	37.040
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.060)	(20.500)
14) oneri diversi di gestione	5.919	5.247
Totale costi della produzione	2.112.613	2.194.302
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.394	29.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	67	21
Totale proventi diversi dai precedenti	67	21
Totale altri proventi finanziari	67	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	321	440
Totale interessi e altri oneri finanziari	321	440
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(254)	(419)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.140	29.307
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.435	23.738
imposte relative a esercizi precedenti	1.219	2.029
imposte differite e anticipate	132	1.399

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.786	27.166
21) Utile (perdita) dell'esercizio	354	2.141

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	354	2.141
Imposte sul reddito	18.786	27.166
Interessi passivi/(attivi)	254	419
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	19.394	29.726
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	87.660	136.547
Ammortamenti delle immobilizzazioni	41.034	37.040
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(72.337)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.694	101.250
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	148.088	130.976
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(510)	(20.500)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	66.837	(63.401)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(63.569)	9.978
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	99.366	117.882
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11)	11
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(85.323)	19.920
Totale variazioni del capitale circolante netto	16.790	63.890
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	164.878	194.866
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(254)	(419)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.786)	(27.166)
(Utilizzo dei fondi)	(67.628)	(37.496)
Totale altre rettifiche	(86.668)	(65.081)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	78.210	129.785
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.621)	-
Disinvestimenti	-	53.663
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.374)	(109.299)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.995)	(55.636)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	29.945	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	29.945	0

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	92.160	74.149
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	382.173	309.313
Danaro e valori in cassa	3.973	2.684
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	386.146	311.997
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	473.417	382.173
Danaro e valori in cassa	4.889	3.973
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	478.306	386.146

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2023 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. . Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Il presente bilancio evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 354, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 28.630, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 12.404 e imposte per € 17.567.

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società .

Ai fini dell' art.2497-bis del Codice Civile, per la Società Santa Marinella Servizi SRL identifica nel Comune di Santa Marinella l'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento, come previsto per tale norma.

Alla luce di quanto sopra menzionato, segue un prospetto riepilogativo di alcuni dati essenziali estratti dall'ultimo Consuntivo approvato dal Comune di Santa Marinella relativi all'esercizio 2022:

ATTIVO

A) Crediti verso lo Stato 0

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali euro 418.870,18

Immobilizzazioni materiali euro 45.297.761,99

Immobilizzazioni finanziarie euro 20.434,00

Totale Immobilizzazioni euro 45.737.066,17

C) Attivo Circolante

Rimanenze euro 185.413,11

Crediti euro 26.115.940,30

Disponibilità Liquide euro 11.061.013,63

Totale Attivo circolante euro 37.362.367,04

D) Ratei e Risconti

Ratei e risconti

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) euro 83.099.433,21

PASSIVO

A) Patrimonio netto euro 37.933.827,64

- B) Fondo per rischi ed oneri euro 3.969.773,78
C) Trattamento fine rapporto
D) Debiti euro 25.581.631,51
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti euro 15.614.200,28

TOTALE PASSIVO euro 83.099.433,21

CONTI D'ORDINE euro 3.289.525,76

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

La società in house del comune di Santa Marinella opera nei servizi del verde, delle pulizie, supporto agli uffici tecnici e amministrativi e nella gestione dei parcheggi, con la possibilità svolgere la propria attività con soggetti esterni nel limite del 20% del proprio fatturato.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Applicazione del criterio del costo ammortizzato

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. n. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza.

In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; la società ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2023, di avvalersi di tale facoltà.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2023.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	102.998	100.256	203.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	60.379	60.379
Valore di bilancio	102.998	39.877	142.875
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.623	9.623
Ammortamento dell'esercizio	-	12.406	12.406
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	22.256
Totale variazioni	-	(2.783)	(25.039)
Valore di fine esercizio			
Costo	80.742	109.879	190.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	72.785	72.785
Valore di bilancio	80.742	37.094	117.836

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa.

Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, ove esistente, nel rispetto di quanto stabilito al numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c. .

L'iscrizione di detti costi è avvenuta in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità reddituale, inoltre detti costi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo, fino ad un massimo di 5 anni. Detti oneri pluriennali sono costi che vengono sostenuti in modo non ricorrente durante il ciclo di vita della società, come ad esempio la fase di start-up o di accrescimento della capacità operativa.

Ai sensi del numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c., fino a quando l'ammortamento dei costi pluriennali non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

In base alla nuova formulazione dell'OIC 24 e dell'OIC 29 in recepimento del D.Lgs. n. 139/2015, i costi di impianto ed ampliamento possono includere eventuali costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti, se detti costi (definiti non ricorrenti) fanno riferimento ad una fase di start up o connessi ad una nuova costituzione oppure sostenuti per un nuovo "affare", processo produttivo o differente localizzazione; in caso contrario, i costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti debbono essere eliminati e le eventuali rettifiche che derivano dall'applicazione retroattiva del nuovo criterio di valutazione devono essere rilevate a riduzione di una posta di patrimonio netto, senza impattare in alcun modo sul Conto Economico dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

tra le immobilizzazioni immateriali figurano i costi di ricerca e sviluppo inseriti nell'anno 2022 che sono stati determinati quantificando i costi del personale che nel corso dell'anno hanno sviluppato i progetti "Verde sicuro", "Gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria del Verde pubblico su strade comunali di Santa Marinella" e "Valorizzazione ambientale delle aree regionali su territorio di Santa Marinella" per un importo complessivo di euro 72.336 da ammortizzare in 5 anni a partire e per i quali è stata ammortizzata la seconda rata in questo esercizio.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.260	101.738	102.998
Valore di bilancio	1.260	101.738	102.998
Valore di fine esercizio			
Costo	630	80.112	80.742
Valore di bilancio	630	80.112	80.742

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite.

Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore.

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio della competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria. In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.004	23.534	37.718	100.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.635	10.240	28.504	60.379
Valore di bilancio	17.369	13.294	9.214	39.877
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.943	1.680	9.623
Ammortamento dell'esercizio	5.133	3.372	3.901	12.406
Totale variazioni	(5.133)	4.571	(2.221)	(2.783)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.004	31.477	39.398	109.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.768	13.612	32.405	72.785
Valore di bilancio	12.236	17.865	6.993	37.094

Immobilizzazioni finanziarie

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

Non figurano immobilizzazioni finanziarie in Bilancio.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo storico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.450	60	1.510
Lavori in corso su ordinazione	19.550	450	20.000
Totale rimanenze	21.000	510	21.510

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	646.177	(66.837)	579.340	579.340
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.617	4.766	12.383	12.383
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.432	(132)	32.300	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.423	4.590	14.013	14.013
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	695.649	(57.613)	638.036	605.736

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza non si è reso necessario ripartire i crediti per area geografica in quanto sono tutti in Italia, come evidenziato nel prospetto che segue.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	579.340	579.340
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.383	12.383
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.300	32.300
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.013	14.013
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	638.036	638.036

Disponibilità liquide

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell' art.2427 c.c.. il commento che, nel Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis C.c., comma 5, la società si avvale della clausola di esonero circa le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di patrimonio netto e la composizione della voce altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	6.118	-	-		6.118
Altre riserve					
Riserva straordinaria	62.047	29.946	-		91.993
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	62.046	29.946	1		91.991
Utili (perdite) portati a nuovo	(79.871)	2.141	-		(77.730)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.141	-	2.141	354	354
Totale patrimonio netto	20.434	32.087	2.142	354	50.733

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	0	0
Riserva legale	6.118	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	91.993	0	0
Varie altre riserve	(2)	0	0
Totale altre riserve	91.991	0	0
Utili portati a nuovo	-	-	79.871
Totale	128.109	0	79.871

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(2)
Totale	(2)

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

Fondi per rischi e oneri

Il Bilancio non presenta accantonamenti per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi determinato secondo i criteri stabiliti dall'art.2120 c.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore. Il fondo TFR al 31/12/2023 risulta pari a € 797.915.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	777.883
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.927
Utilizzo nell'esercizio	63.894
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	20.032
Valore di fine esercizio	797.915

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	115.447	(63.569)	51.878	51.878
Debiti tributari	44.101	(14.913)	29.188	29.188
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.442	(5.361)	47.081	47.081
Altri debiti	336.610	(55.825)	280.785	280.785
Totale debiti	548.600	(139.668)	408.932	408.932

Suddivisione dei debiti verso banche

Non ci sono debiti di alcuna natura verso le banche

Composizione della voce D14) Altri debiti

La voce altri debiti è così suddivisa:

debiti verso dipendenti euro 186.161

debiti vs Comune di Santa Marinella euro 20.886

debiti vs soci per Utili deliberati euro 70.000

debiti vs sindacati e cessioni del quinto euro

2.899 altri debiti diversi euro 839

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza non si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica in quanto sono tutti in Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	51.878	51.878
Debiti tributari	29.188	29.188
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.081	47.081
Altri debiti	280.785	280.785
Debiti	408.932	408.932

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	408.932	408.932

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	11	(11)
Totale ratei e risconti passivi	11	(11)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi farmacia	47.741
ricavi parcheggi	396.575
ricavi pulizie	200.410
ricavi spiagge	74.613
ricavi parcheggi sterrati	154.477
ricavi supporto	664.468
ricavi verde	588.851
Totale	2.127.135

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.127.135
Totale	2.127.135

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	V
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.751	
7) Per servizi	125.339	
8) Per godimento di beni di terzi	230.565	
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.031.275	
b) Oneri sociali	316.434	
c) Trattamento di fine rapporto	95.657	
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	12.534	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.043	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.846	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.064	
12) Accantonamento per rischi		

13) Altri accantonamenti	
14) Oneri diversi di gestione	10.813
Totale dei costi della produzione	1.886.321

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	321
Totale	321

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	21

Totale: 21

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio tenendo conto sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali delle Perdite fiscali di esercizio che potranno essere dedotte negli esercizi successivi, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate", nell'anno 2023 si è avuto un riassorbimento di imposte anticipate per 213 euro.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee imponibili"

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(32.432)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	132
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(32.300)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	550			5.829		
Totale perdite fiscali	550			5.829		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	134.585	24,00%	32.300	135.135	24,00%	32.432

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	27.278
Onere fiscale teorico IRES	6.547
Differenze permanenti in aumento	4.826
Differenza permanenti in diminuzione	24.817
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	7.287
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	1.749
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	7.287
Utilizzo perdite esercizi precedenti	5.829
Totale imponibile fiscale	1.458
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	350

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	- 17,59	
- Effetto derivante dall'utilizzo di perdite relative a es. precedenti	5,13	
Aliquota effettiva IRES %	1,28	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.729.960
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	83.384
Differenze permanenti in aumento IRAP	5.387
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	1.735.347
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	83.644
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	1.735.347
Altre deduzioni rilevanti IRAP	1.250.109
Totale imponibile fiscale	485.238
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	23.388

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le informazioni del Bilancio di esercizio non inerenti le voci di Stato patrimoniale e di Conto Economico.

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

Il compenso al Collegio Sindacale di euro 18200 comprende anche l'attività di Revisione

	Sindaci
Compensi	18.200

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di Bilancio o che richiedano un'ulteriore informativa.

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

Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)

Nel corso dell'esercizio, l'impresa non ha percepito sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o qualsiasi altro vantaggio economico dalla pubblica amministrazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'Utile d'esercizio di 354 euro a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
IACHINI FABIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Emanuela Bellinese dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

SANTA MARINELLA SERVIZI S.r.l.

Via Aurelia, 455

00058 SANTA MARINELLA (Rm)

P.IVA e C.F. 08983271001

