

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ALBA S.R.L.
Sede: VIA ROSA JEMMA, 104 BATTIPAGLIA SA
Capitale sociale: 1.026.586,46
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: SA
Partita IVA: 04863070654
Codice fiscale: 04863070654
Numero REA: 399875
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.537	8.537
5) avviamento	853.034	1.023.640
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>861.571</i>	<i>1.032.177</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.437.942	2.437.942

	31/12/2024	31/12/2023
2) impianti e macchinario	6.358	4.570
3) attrezzature industriali e commerciali	206.412	68.555
4) altri beni	135.730	312.594
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.786.442</i>	<i>2.823.661</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.648.013</i>	<i>3.855.838</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.100	6.497
<i>Totale rimanenze</i>	<i>4.100</i>	<i>6.497</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.206.228	1.032.501
esigibili entro l'esercizio successivo	1.206.228	1.032.501
5-bis) crediti tributari	10.160	17.780
esigibili entro l'esercizio successivo	10.160	17.780
5-quater) verso altri	47.925	27.072
esigibili entro l'esercizio successivo	47.925	27.072
<i>Totale crediti</i>	<i>1.264.313</i>	<i>1.077.353</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	76.251	160.910
3) danaro e valori in cassa	1.499	2.279
<i>Totale disponibilit� liquide</i>	<i>77.750</i>	<i>163.189</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.346.163</i>	<i>1.247.039</i>
D) Ratei e risconti	13.951	26.433
<i>Totale attivo</i>	<i>5.008.127</i>	<i>5.129.310</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.466.853	1.460.724
I - Capitale	1.026.586	1.026.586
IV - Riserva legale	130.748	128.584
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	303.389	303.389
Varie altre riserve	(1)	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>303.388</i>	<i>303.390</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.131	2.164
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.466.853</i>	<i>1.460.724</i>

	31/12/2024	31/12/2023
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	578.020	699.580
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>578.020</i>	<i>699.580</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	578.594	610.188
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	1.348.788	1.310.054
esigibili entro l'esercizio successivo	1.348.788	1.310.054
12) debiti tributari	415.722	447.036
esigibili entro l'esercizio successivo	208.280	279.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	207.442	167.445
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	137.147	112.322
esigibili entro l'esercizio successivo	137.147	112.322
14) altri debiti	447.601	424.163
esigibili entro l'esercizio successivo	392.573	424.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.028	-
<i>Totale debiti</i>	<i>2.349.258</i>	<i>2.293.575</i>
E) Ratei e risconti	35.402	65.243
<i>Totale passivo</i>	<i>5.008.127</i>	<i>5.129.310</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.721.105	8.464.188
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	161.412	105.349
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>161.412</i>	<i>105.349</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.882.517</i>	<i>8.569.537</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.007.128	1.041.583
7) per servizi	1.796.175	1.832.925
8) per godimento di beni di terzi	523.029	483.317
9) per il personale	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
a) salari e stipendi	3.767.388	3.636.178
b) oneri sociali	869.851	692.877
c) trattamento di fine rapporto	249.647	214.745
e) altri costi	192.144	109.529
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.079.030</i>	<i>4.653.329</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	170.607	170.607
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.032	86.927
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>261.639</i>	<i>257.534</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.397	(1.597)
14) oneri diversi di gestione	53.063	107.929
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.722.461</i>	<i>8.375.020</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	160.056	194.517
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	32	25
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>32</i>	<i>25</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>32</i>	<i>25</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	15.376	47.584
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>15.376</i>	<i>47.584</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(15.344)</i>	<i>(47.559)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	144.712	146.958
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.581	144.794
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>138.581</i>	<i>144.794</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.131	2.164

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti		9.954.761
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		(5.472.403)
(Pagamenti al personale)		(2.392.081)
(Altri pagamenti)		(1.826.993)
(Imposte pagate sul reddito)	(138.581)	(144.794)
Interessi incassati/(pagati)	(15.344)	(47.559)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(153.925)	70.931
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(153.925)	70.931
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	160.910	91.974
Danaro e valori in cassa	2.279	284
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	163.189	92.258
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	76.251	160.910
Danaro e valori in cassa	1.499	2.279
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	77.750	163.189

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Rendiconto finanziario con metodo diretto

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

In base all'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91 la società ALBA S.R.L. è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto non controlla altre imprese.

Signori soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.
Il bilancio viene redatto in forma ordinaria, ricorrendone i presupposti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile. La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato positivo di esercizio di euro 6.131
L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalla continuazione delle attività aziendali.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

Si precisa che la società è interamente partecipata da un ente pubblico (comune di Battipaglia) verso il quale eroga i servizi gestiti di Igiene Urbana e manutenzione del patrimonio immobiliare in forza di specifici contratti di affidamento. Essi rappresentano la quasi totalità dei ricavi aziendali

La continuità aziendale (going concern)

La continuità aziendale (going concern) e la verifica delle condizioni del suo mantenimento sono stati il punto di partenza della chiusura del presente bilancio. Ciò anche in riferimento alla Nota Operativa n. 4/2023 pubblicata dalla Fondazione Accademia di Ragioneria

Nel merito, l'articolo 2423-bis del Codice civile, nel comma 1, punto 1), in attuazione della Direttiva comunitaria, recepita dal D. Lgs. 127/1991, prevede che le voci del bilancio vengano valutate nel rispetto del criterio della prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Gli amministratori hanno l'obbligo, ai sensi dell'articolo 2428 del Codice civile, di esporre nella Relazione sulla gestione l'evoluzione prevedibile della stessa, con descrizione dei principali rischi e delle incertezze in cui la società è esposta.

Il bilancio può essere redatto secondo il criterio della continuità solamente se le incertezze non sono considerate significative. Nel caso specifico di Alba srl tale è la condizione verificata.

Al contrario, nel caso in cui fossero emerse incertezze significative, l'organo amministrativo avrebbe dovuto esporre, previa analisi approfondita della situazione finanziaria, le programmate politiche gestionali, idonee per superare la temporanea criticità.

Con la disciplina del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza sono stati previsti meccanismi e strumenti volti ad aumentare l'efficacia degli interventi di risanamento e di recupero dell'equilibrio economico-finanziario al fine di agevolare i percorsi tesi ad evitare l'insolvenza e, quindi, la non continuazione dell'attività d'impresa.

Al riguardo, assume particolare importanza l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabili organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile.

Alba srl nel corso dell'esercizio, in concreto, redige bilanci trimestrali che trasmette al proprio socio pubblico per l'esercizio del cd. Controllo analogo. In tali sedi eventuali criticità verrebbero evidenziate ponendo così la società nella condizione di poter adottare eventuali correttivi. Nel corso dell'esercizio tali eventualità non si sono verificate confermando così l'operato amministrativo della società stessa che con procedure di monitoraggio interno aveva già sottolineato l'inesistenza di tali criticità.

Nel corso dell'esercizio è stata posta particolare attenzione alla valutazione della capacità dell'impresa di assolvere alle proprie obbligazioni, in un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di bilancio. Per tali attività si è fatto riferimento alle ordinarie disposizioni previste dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1) del Codice civile e al documento OIC 11.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
3)	<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>					
		Software in concessione capitalizzato	8.537	8.537	-	-
		Totale	8.537	8.537	-	
5)	<i>Avviamento</i>					
		Avviamento	853.034	1.023.640	(170.606)	(17)
		Totale	853.034	1.023.640	(170.606)	
1)	<i>Terreni e fabbricati</i>					
		Altri terreni e fabbricati	2.437.942	2.437.942	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	2.437.942	2.437.942	-	
2)	<i>Impianti e macchinario</i>					
		Impianti di condizionamento	14.376	10.660	3.716	35
		Impianti generici	5.729	5.729	-	-
		Altri impianti e macchinari	21.960	21.960	-	-
		F.do ammortamento impianti generici	(5.729)	(5.729)	-	-
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(29.978)	(28.050)	(1.928)	7
		Totale	6.358	4.570	1.788	
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>					
		Attrezzatura Igiene Urbana	1.031.552	859.812	171.740	20
		Attrezzatura varia e minuta verde	20.461	18.267	2.194	12
		Attrezzatura varia manutenzione	15.175	23.634	(8.459)	(36)
		Attrezzatura varia e minuta	11.409	11.253	156	1
		Mobili ed arredi manutenzione	15.119	14.216	903	6
		Elaboratori e macch.ufficio manutenzione	7.056	7.056	-	-
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(10.154)	(9.814)	(340)	3
		F.do ammort. attrezzature diverse	(16.865)	(16.159)	(706)	4
		F.do ammort. attrezzature Igiene Urbana	(839.453)	(804.203)	(35.250)	4
		F.do ammort. attrezz. manutenzione	(12.361)	(18.541)	6.180	(33)
		F.do ammort. attrezz. varia e min.verde	(15.527)	(16.966)	1.439	(8)
		Totale	206.412	68.555	137.857	
4)	<i>Altri beni materiali</i>					
		Mobili e arredi	10.991	10.991	-	-
		Mobili ed arredi Igiene Urbana	22.641	16.291	6.350	39
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	81.953	78.266	3.687	5
		Macchine d'ufficio	2.640	2.640	-	-
		Telefonia mobile	1.437	1.335	102	8
		Automezzi settore Igiene Urbana	1.080.660	1.080.660	-	-
		Attrezzature settore Igiene Urbana	-	153.980	(153.980)	(100)
		Attrezzature diverse	18.901	18.901	-	-
		Altri beni materiali	69.919	66.214	3.705	6

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Automezzi settore Manutenzione	51.260	67.260	(16.000)	(24)
		Automezzi sett.Pubbl. Illuminazione	16.000	16.000	-	-
		Autovetture settore manutenzione	4.930	4.930	-	-
		F.do ammortamento mobili e arredi	(24.930)	(24.780)	(150)	1
		F.do ammortamento mobili e arredi igiene	(17.243)	(16.291)	(952)	6
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	(75.488)	(72.407)	(3.081)	4
		F.do amm. elab. e macchine uff. manut.	(7.056)	(7.056)	-	-
		F.do ammortamento automezzi Igiene Urb.	(963.765)	(936.872)	(26.893)	3
		F.do ammortamento autoveicoli	(4.930)	(4.930)	-	-
		F.do ammortamento telefonia mobile	(1.062)	(1.036)	(26)	3
		F.do ammortamento altri beni materiali	(64.987)	(62.655)	(2.332)	4
		F.do amm.to automezzi manutenzione	(50.141)	(62.847)	12.706	(20)
		F.do amm.to automezzi pubbl. ill.	(16.000)	(16.000)	-	-
		Totale	135.730	312.594	(176.864)	
1)	<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>					
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	4.100	6.497	(2.397)	(37)
		Totale	4.100	6.497	(2.397)	
1)	<i>Crediti verso clienti</i>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	496	-	496	-
		Fatture da emettere per racc. differenz.	1.584	1.870	(286)	(15)
		Fatture da emett. Comune di Battipaglia	440.688	301.717	138.971	46
		Clienti terzi Italia	763.460	728.914	34.546	5
		Totale	1.206.228	1.032.501	173.727	
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>					
		Erario c/acc.imp.sostit. TFR sal	6.030	10.526	(4.496)	(43)
		Bonus fiscale DL 3/2020	67	6.582	(6.515)	(99)
		Ritenute subite su interessi attivi	22	13	9	69
		Erario c/IRES	4.041	-	4.041	-
		Erario c/liquidazione IVA	-	659	(659)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Totale		10.160	17.780	(7.620)	
5-quater)	<i>Crediti verso altri</i>					
	Anticipi a fornitori su fatture da ricev		3.774	6.186	(2.412)	(39)
	Anticipi su utenze telefoniche		480	480	-	-
	Depositi cauzionali per utenze		78	78	-	-
	Depositi cauzionali vari		4.000	4.000	-	-
	Maxi canone iniziale leasing		21.274	-	21.274	-
	Crediti vari v/terzi		16.328	16.328	-	-
	Crediti vari verso il personale		1.991	-	1.991	-
	Totale		47.925	27.072	20.853	
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>					
	CRA BCC Battipaglia		76.251	160.910	(84.659)	(53)
	Totale		76.251	160.910	(84.659)	
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>					
	Cassa contanti		1.499	2.279	(780)	(34)
	Totale		1.499	2.279	(780)	
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
	Risconti attivi		13.951	26.433	(12.482)	(47)
	Totale		13.951	26.433	(12.482)	

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

Fra le immobilizzazioni immateriali figurano oltre l'avviamento anche dei software in concessione per l'importo di Euro 8.537. Si precisa che nell'esercizio in esame non è stato calcolato alcun ammortamento su tale cespite in quanto il software in oggetto non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio..

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale. Esso deriva dall'operazione di scissione della allora Alba Nuova srl dalla quale furono costituite n. 2 società : Alba e Nuova srl. Tale valore è stato svalutato negli anni precedenti di un nono di anno in anno e ciò per tre esercizi. Nel presente esercizio è stato ammortizzato per la quota di competenza.

In particolare dopo le citate svalutazioni l'organo amministrativo ha provveduto alla determinazione della vita utile dell'avviamento , tenendo conto delle specificità aziendali, in numero di 12 anni. Ne deriva che per il presente esercizio la quota di competenza dell'ammortamento è pari ad 1/12 ovvero ad euro 170.607

Tale impostazione verrà seguita, in quote costanti, anche nei successivi anni fino al periodo in cui avrà fine la citata vita utile fatta salva diversa futura determinazione dell'organo amministrativo in ordine alla verifica e determinazione della residua vita utile dello stesso.

Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Gli immobili aziendali non sono stati ammortizzati in quanto, di fatto, non sono entrati nel ciclo produttivo. Le unità immobiliari di proprietà della Società, facenti parte del più ampio complesso immobiliare denominato "stadio Pastena" risultano di fatto inagibili dall'anno 2011 come rilevasi tra l'altro dall'Ordinanza Sindacale n. 59 del 15/02/2019 di chiusura dell'impianto sportivo "Luigi Pastena" prot. N. 14466, emanata dal Comune di Battipaglia.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Di seguito si illustrano le immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 170.607 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 861.571

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.537	1.194.247	1.202.784
Svalutazioni	-	170.607	170.607
Valore di bilancio	8.537	1.023.640	1.032.177
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	255.910	255.910
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	426.517	426.517
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(170.607)</i>	<i>(170.607)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	8.537	1.023.641	1.032.178
Svalutazioni	-	170.607	170.607
Valore di bilancio	8.537	853.034	861.571

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Di seguito si illustrano i movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.942.109,57; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.155.667,21

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei 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	2.437.942	38.350	1.028.103	1.423.603	4.927.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	33.780	959.548	1.111.009	2.104.337
Valore di bilancio	2.437.942	4.570	68.555	312.594	2.823.661

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.175	194.137	15.556	217.868
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.460	(124.394)	154.935	35.001
Ammortamento dell'esercizio	-	1.927	180.674	37.485	220.086
<i>Totale variazioni</i>	-	1.788	137.857	(176.864)	(37.219)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.437.942	42.066	1.194.636	1.267.466	4.942.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	35.708	988.224	1.131.736	2.155.668
Valore di bilancio	2.437.942	6.358	206.412	135.730	2.786.442

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	CA AUTO BANK SPA
Descrizione del bene	PORTER NP6
Costo del bene per il concedente	23.500
Valore di riscatto	218
Data inizio del contratto	5/04/2024
Data fine del contratto	31/03/2029
Tasso di interesse implicito	7,18
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	-
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]		-

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [(a.6+a.7-a.8+b.1) - (c.4+c.5-c.6)]	-
e)	Effetto fiscale	-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	1.486
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	3.956
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	120
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	2.350
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	1.486

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	LANDINI FINANCE
Descrizione del bene	TRATTORE AGRICOLO 71-115 LANDINI SERIE 5
Costo del bene per il concedente	82.200
Valore di riscatto	822
Data inizio del contratto	18/04/2024
Data fine del contratto	18/10/2028
Tasso di interesse implicito	8,87
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	-
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]		-

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [(a.6+a.7-a.8+b.1) - (c.4+c.5-c.6)]	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
e)	Effetto fiscale	-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	575-
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	8.425
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	780
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	8.220
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	575-

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	CA AUTO BANK SPA
Descrizione del bene	PORTER NP6 GR 236 WZ
Costo del bene per il concedente	19.600
Valore di riscatto	164
Data inizio del contratto	9/04/2024
Data fine del contratto	31/03/2029
Tasso di interesse implicito	7,18
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	-
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	-
Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [(a.6+a.7-a.8+b.1) - (c.4+c.5-c.6)]	-
e)	Effetto fiscale	-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-
Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-	1.213

Effetti sul Conto Economico		
	g.3+g.4+g.5)	
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	3.384
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	211
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	1.960
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	1.213

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno					
		Software in concessione capitalizzato	8.537	8.537	-	-
		Totale	8.537	8.537	-	
5)	Avviamento					
		Avviamento	853.034	1.023.640	(170.606)	(17)
		Totale	853.034	1.023.640	(170.606)	
1)	Terreni e fabbricati					
		Altri terreni e fabbricati	2.437.942	2.437.942	-	-
		Totale	2.437.942	2.437.942	-	
2)	Impianti e macchinario					
		Impianti di condizionamento	14.376	10.660	3.716	35
		Impianti generici	5.729	5.729	-	-
		Altri impianti e macchinari	21.960	21.960	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		F.do ammortamento impianti generici	(5.729)	(5.729)	-	-
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(29.978)	(28.050)	(1.928)	7
		Totale	6.358	4.570	1.788	
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>					
		Attrezzatura Igiene Urbana	1.031.552	859.812	171.740	20
		Attrezzatura varia e minuta verde	20.461	18.267	2.194	12
		Attrezzatura varia manutenzione	15.175	23.634	(8.459)	(36)
		Attrezzatura varia e minuta	11.409	11.253	156	1
		Mobili ed arredi manutenzione	15.119	14.216	903	6
		Elaboratori e macch.ufficio manutenzione	7.056	7.056	-	-
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(10.154)	(9.814)	(340)	3
		F.do ammort. attrezzature diverse	(16.865)	(16.159)	(706)	4
		F.do ammort. attrezzature Igiene Urbana	(839.453)	(804.203)	(35.250)	4
		F.do ammort. attrezz. manutenzione	(12.361)	(18.541)	6.180	(33)
		F.do ammort. attrezz. varia e min.verde	(15.527)	(16.966)	1.439	(8)
		Totale	206.412	68.555	137.857	
4)	<i>Altri beni materiali</i>					
		Mobili e arredi	10.991	10.991	-	-
		Mobili ed arredi Igiene Urbana	22.641	16.291	6.350	39
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	81.953	78.266	3.687	5
		Macchine d'ufficio	2.640	2.640	-	-
		Telefonia mobile	1.437	1.335	102	8
		Automezzi settore Igiene Urbana	1.080.660	1.080.660	-	-
		Attrezzature settore Igiene Urbana	-	153.980	(153.980)	(100)
		Attrezzature diverse	18.901	18.901	-	-
		Altri beni materiali	69.919	66.214	3.705	6
		Automezzi settore Manutenzione	51.260	67.260	(16.000)	(24)
		Automezzi sett.Pubbl. Illuminazione	16.000	16.000	-	-
		Autovetture settore manutenzione	4.930	4.930	-	-
		F.do ammortamento mobili e arredi	(24.930)	(24.780)	(150)	1
		F.do ammortamento mobili e arredi	(17.243)	(16.291)	(952)	6

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		igiene				
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	(75.488)	(72.407)	(3.081)	4
		F.do amm. elab. e macchine uff. manut.	(7.056)	(7.056)	-	-
		F.do ammortamento automezzi Igiene Urb.	(963.765)	(936.872)	(26.893)	3
		F.do ammortamento autoveicoli	(4.930)	(4.930)	-	-
		F.do ammortamento telefonia mobile	(1.062)	(1.036)	(26)	3
		F.do ammortamento altri beni materiali	(64.987)	(62.655)	(2.332)	4
		F.do amm.to automezzi manutenzione	(50.141)	(62.847)	12.706	(20)
		F.do amm.to automezzi pubbl. ill.	(16.000)	(16.000)	-	-
		Totale	135.730	312.594	(176.864)	
1)	<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>					
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	4.100	6.497	(2.397)	(37)
		Totale	4.100	6.497	(2.397)	
1)	<i>Crediti verso clienti</i>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	496	-	496	-
		Fatture da emettere per racc. differenz.	1.584	1.870	(286)	(15)
		Fatture da emett. Comune di Battipaglia	440.688	301.717	138.971	46
		Clienti terzi Italia	763.460	728.914	34.546	5
		Totale	1.206.228	1.032.501	173.727	
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>					
		Erario c/acc.imp.sostit. TFR sal	6.030	10.526	(4.496)	(43)
		Bonus fiscale DL 3/2020	67	6.582	(6.515)	(99)
		Ritenute subite su interessi attivi	22	13	9	69
		Erario c/IRES	4.041	-	4.041	-
		Erario c/liquidazione IVA	-	659	(659)	(100)
		Totale	10.160	17.780	(7.620)	
5-quater)	<i>Crediti verso altri</i>					
		Anticipi a fornitori su fatture da ricev	3.774	6.186	(2.412)	(39)
		Anticipi su utenze telefoniche	480	480	-	-
		Depositi cauzionali per utenze	78	78	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Depositi cauzionali vari	4.000	4.000	-	-
		Maxi canone iniziale leasing	21.274	-	21.274	-
		Crediti vari v/terzi	16.328	16.328	-	-
		Crediti vari verso il personale	1.991	-	1.991	-
		Totale	47.925	27.072	20.853	
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>					
		CRA BCC Battipaglia	76.251	160.910	(84.659)	(53)
		Totale	76.251	160.910	(84.659)	
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>					
		Cassa contanti	1.499	2.279	(780)	(34)
		Totale	1.499	2.279	(780)	
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
		Risconti attivi	13.951	26.433	(12.482)	(47)
		Totale	13.951	26.433	(12.482)	

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	6.497	(2.397)	4.100
Totale	6.497	(2.397)	4.100

Commento

La voce si riferisce alle rimanenze di materiali di consumo quali buste, sacchi, scope e materiali di consumo per il settore igiene urbana, manutenzione, pubblica illuminazione ecc. relative alle attività gestite.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della 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	1.032.501	173.727	1.206.228	1.206.228
Crediti tributari	17.780	(7.620)	10.160	10.160
Crediti verso altri	27.072	20.853	47.925	47.925
Totale	1.077.353	186.960	1.264.313	1.264.313

Commento

I crediti verso clienti (euro 1032.501) sono costituiti come segue:

1. Comune di Battipaglia Euro 675.313,55 per fatture emesse ed euro 440.687,60 per fatture da emettere;
2. Comieco Euro 85.392,20 per fatture emesse;

3. Ecolight Euro 68,48 per fatture da emettere;
4. Dussmann service euro 1.572,22 per fatture emesse;
5. LRS Trasporti euro 240,00 per fatture da emettere;
6. Consorzio ERP Italia per euro 59,02 per fatture da emettere;
7. Erion WEEE euro 826,62 per fatture da emettere;
8. Omnitech srl euro 256,00 per fatture da emettere;
9. PY Cicle Italia Consorzio euro 1.182,96 per fatture emesse ed euro 629,76 per fatture da emettere;

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	1.032.501	10.617.109	-	-	10.443.382	1.206.228	173.727	17
crediti tributari	17.780	122.100	29.387-	659	99.674	10.160	7.620-	43-
verso altri	27.072	186.695	-	-	165.842	47.925	20.853	77
Totale	1.077.353	10.925.904	29.387-	659	10.708.898	1.264.313	186.960	17

I crediti tributari esposti in tabella sono così composti :

1. Crediti erariali da ritenute su lavoro dipendente (bonus e conguagli) scomputate nei primi mesi del 2025 per l'importo complessivo di Euro 6.097;
2. Ritenute su interessi attivi bancari Euro 22;
3. Credito IRES per euro 4.041

I crediti verso altri per l'importo complessivo di Euro 47.925 sono costituiti da:

anticipi su utenze per euro 480;

da depositi cauzionali per euro 4.078;

da crediti diversi per Euro 16.328,00

da anticipi a fornitori su ft da ricevere per euro 3.774

da maxi canone iniziale leasing per euro 21.274

da crediti vari verso il personale per euro 1.991

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.206.228	10.160	47.925	1.264.313

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile non si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati..

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	160.910	(84.659)	76.251
danaro e valori in cassa	2.279	(780)	1.499
Totale	163.189	(85.439)	77.750

Commento

I depositi bancari sono costituiti dal c/c aziendale intrattenuto con la Banca Campania Centro (ex CRA BCC di Battipaglia e Montecorvino Rovella).

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.433	(12.482)	13.951
Totale ratei e risconti attivi	26.433	(12.482)	13.951

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	Capitale					
		Capitale sociale	1.026.586	1.026.586	-	-
		Totale	1.026.586	1.026.586	-	
IV -	Riserva legale					
		Riserva legale	130.748	128.584	2.164	2
		Totale	130.748	128.584	2.164	
	Riserva straordinaria					
		Riserva straordinaria	303.389	303.389	-	-
		Totale	303.389	303.389	-	
	Varie altre riserve					
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	1	(2)	(200)
		Altre riserve	-	-	-	-
		Totale	(1)	1	(2)	
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Utile d'esercizio	6.131	2.164	3.967	183
		Totale	6.131	2.164	3.967	
4)	Altri fondi					
		Fondo interessi attesi su rit.1001/2017	5.968	8.620	(2.652)	(31)
		Fondo sanzioni attese su rit.1001/2017	6.767	9.774	(3.007)	(31)
		Fondo sanzioni attese su rit.2018-2019	31.299	41.808	(10.509)	(25)
		Fondo interessi attesi su rit.2018-2019	25.603	34.200	(8.597)	(25)
		Fondo sanzioni attese su rit.2018	7.319	10.247	(2.928)	(29)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Fondo interessi attesi su rit.2018	8.823	12.352	(3.529)	(29)
		Fondo per sanzioni attese Ires es.prec.	1.284	2.707	(1.423)	(53)
		Fondo per interessi attese Ires es.prec.	6.572	7.113	(541)	(8)
		Fondo per interessi attesi Irap 2014	31.586	31.587	(1)	-
		F.do per sanzioni attese su Irap 2014	89.727	89.727	-	-
		Altri fondi per rischi e oneri differiti	363.072	451.445	(88.373)	(20)
		Totale	578.020	699.580	(121.560)	
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
		Fondo TFR	810.590	845.446	(34.856)	(4)
		Anticipi su TFR	(231.996)	(235.258)	3.262	(1)
		Totale	578.594	610.188	(31.594)	
7)	Debiti verso fornitori					
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	301.599	343.205	(41.606)	(12)
		Fatture da ric. da Comune di Battipaglia	7.631	11.274	(3.643)	(32)
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(5.634)	(19.389)	13.755	(71)
		Fornitori terzi Italia	1.045.192	974.964	70.228	7
		Totale	1.348.788	1.310.054	38.734	
12)	Debiti tributari					
		Erario c/liquidazione IVA	4.237	-	4.237	-
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	82.445	64.705	17.740	27
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	521	521	-	-
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	26	-	26	-
		Erario c/ritenute su TFR 1012	7.468	1.263	6.205	491
		Ass. fiscale tributo 1845-1846	-	283	(283)	(100)
		Ass. fiscale tributo 4730	-	78	(78)	(100)
		Ass. fiscale tributo 3845	2	-	2	-
		Ass. fiscale tributo 4731	312	-	312	-
		Ass. fiscale tributo 1668-3857(1630-3795	6	13	(7)	(54)
		Ass. fiscale tributo 3846	12	-	12	-
		Ass. fiscale tributo 3803	40	-	40	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Erario c/ritenute add.3802	686	-	686	-
		Erario c/ritenute add. 3847	-	-	-	-
		Erario c/ritenute add. com.3848	172	11	161	1.464
		Erario c/ritenute fiscali anno 2018	73.781	101.011	(27.230)	(27)
		Erario c/rit anno 2019 dil Ag Riscossion	27.895	37.263	(9.368)	(25)
		Erario c/ rit 2017 Ag Entrate	58.272	84.170	(25.898)	(31)
		Erario c/IRES	-	29.387	(29.387)	(100)
		Erario c/IRAP	60.247	28.731	31.516	110
		Erario c/Irap 2014	99.600	99.600	-	-
		Totale	415.722	447.036	(31.314)	
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
		INPS dipendenti	113.756	111.396	2.360	2
		INPS collaboratori	702	702	-	-
		INAIL dipendenti/collaboratori	22.689	214	22.475	10.502
		INAIL c/debiti CO.CO.CO	-	10	(10)	(100)
		Totale	137.147	112.322	24.825	
14)	<i>Altri debiti</i>					
		Debiti Previas c/debito	535	497	38	8
		Fondo Previambiente c/debito	115.101	107.027	8.074	8
		Inpsc/debito Fondo Tesoreria I sem.07	146.744	146.744	-	-
		Trattenute sindacali CISL	1.709	643	1.066	166
		Trattenute sindacali CGIL	2.655	1.104	1.551	140
		Trattenute sindacali UIL	159	485	(326)	(67)
		Trattenute sindacali CISAL	69	90	(21)	(23)
		Debiti v/finanz. per cess. quinto stip.	2.661	3.010	(349)	(12)
		Debiti v/fornitori per int passivi	10.364	6.809	3.555	52
		Debiti v/banche per comm/interessi	961	379	582	154
		Debiti c/comune per Tarsu	36.767	26.837	9.930	37
		Debiti c/terzi per ordinanze tribunale	221	762	(541)	(71)
		Debiti cessione quinto SIGLA SRL	130	130	-	-
		Debiti cessione quinto UNIFIN	582	400	182	45
		Debiti cessione q.to UNICREDIT ex Family	1.373	1.236	137	11

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Debiti cessione q.to FIDES SPA	344	344	-	-
		Debiti cessione q.to IBL BANCA SPA	975	-	975	-
		Debiti cessione q.to ADV FINANCE	380	-	380	-
		Debiti cessione q.to AGOS DUCATO SPA	280	-	280	-
		Debiti cessione q.to COMPASS BANCA (EX F	3.254	4.474	(1.220)	(27)
		Debiti cessione q.to AVVERA	2.161	2.715	(554)	(20)
		Debiti cessione q.to ITALCREDI SPA	369	369	-	-
		Debiti cessione q.to BNT SPA	2.467	1.811	656	36
		Debiti cessione q.to DYNAMICA RETAIL SPA	389	1.019	(630)	(62)
		Debiti cessione q.to FINDOMESTIC BANCA	818	832	(14)	(2)
		Debiti v/Agenzia Entrate	-	6.610	(6.610)	(100)
		Debiti V/Ag.Entr.imposte es.pr.Ires	67.182	85.228	(18.046)	(21)
		Personale c/retribuzioni	48.959	24.608	24.351	99
		Personale c/arrotondamenti	(8)	-	(8)	-
		Totale	447.601	424.163	23.438	
E)	RATEI E RISCONTI					
		Ratei passivi	10.924	34.091	(23.167)	(68)
		Risconti passivi	24.478	31.152	(6.674)	(21)
		Totale	35.402	65.243	(29.841)	

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Si precisa che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni straordinarie sul capitale .

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.026.586	-	-	-	-	1.026.586
Riserva legale	128.584	-	2.164	-	-	130.748
Riserva straordinaria	303.389	-	-	-	-	303.389
Varie altre riserve	1	-	-	2	-	(1)
Totale altre riserve	303.390	-	-	2	-	303.388
Utile (perdita) dell'esercizio	2.164	(2.164)	-	-	6.131	6.131
Totale	1.460.724	(2.164)	2.164	2	6.131	1.466.853

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.026.586	Capitale	A;B
Riserva legale	130.748	Capitale	A;C
Riserva straordinaria	303.389	Capitale	A;B
Varie altre riserve	(1)	Capitale	A;B
Totale altre riserve	303.388	Capitale	A;B
Totale	1.460.722		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	699.580	121.560	(121.560)	578.020
Totale	699.580	121.560	(121.560)	578.020

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo interessi attesi su rit.1001/2017	5.968
	Fondo sanzioni attese su rit.1001/2017	6.767
	Fondo sanzioni attese su rit.2018-2019	31.299
	Fondo interessi attesi su rit.2018-2019	25.603
	Fondo sanzioni attese su rit.2018	7.319
	Fondo interessi attesi su rit.2018	8.823
	Fondo per sanzioni attese Ires es.prec.	1.284
	Fondo per interessi attese Ires es.prec.	6.572
	Fondo per interessi attesi Irap 2014	31.586
	F.do per sanzioni attese su Irap 2014	89.727
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	363.072
	Totale	578.020

I fondi esposti nella tabella che precede si riferiscono, in massima parte:

ad accantonamenti per spese legali e vertenze in corso per l'importo di Euro 451.445.

Per la differenza ad accantonamenti per:

Interessi e sanzioni per irap anno 2014 per gli importi esposti e per accantonamenti su interessi e sanzioni per ritenute fiscali di anni precedenti.

Si fornisce dettaglio degli accantonamenti per rischi ed oneri differiti:

DETTAGLIO FONDO RISCHI

LEGALE AZIENDALE	ATTO GIUDIZIARIO	SOMME APPOSTATE NEL FONDO RISCHI
Avv. Matteo Elio Fedele	R.G. 1490/2014 - Telesca Donato c/ Sorgente Fortunato	€ 19.000,00
Avv. Giovanni Ambrosio	R.G. 1411/2018 - Ricorso ex art. 442 c.p.c. per omessa contribuzione al fondo tesoreria (INPS) ex L. 296/06 per il periodo Gennaio / Luglio 2007	€ 111.246,00
Avv. Tiziana Avagliano	R.G. 3108/2018 - Atto di chiamata in causa Comune di battipaglia a seguito richiesta di risarcimento danni per le lesioni subite dal Sig. Ciottariello Raffaele a causa di un'insidia stradale	€ 26.000,00
E' stato conferito il mandato alla Sara Assicurazioni per la rappresentanza in giudizio	Atto di citazione per risarcimento danni Coppola Ciro c/Sara Assicurazione + Alba srl	€ 5.200,00
E' stato conferito il mandato alla Sara Assicurazioni per la rappresentanza in giudizio	Atto di citazione per risarcimento danni da decespugliatore arrecati ad una autovettura parcheggiata	€ 586,60
Avv. Umberto Gargiulo	R.G. 5921/2019 - Ricorso ex art. 414 c.p.c. promosso dai Sigg.ri Ruggiero Anna, Provenza Antonio e Provenza Lucio in proprio ed in qualità di eredi del Sig. Provenza Giovanni già dipendente della Società Alba srl	€ 20.000,00
Avv. Simone Granato	R.G. 3762/2019 - S. A. Reintegra posto di lavoro e pagamento delle spettanze non percepite	€ 9.673,52
Avv. Simone Granato	R.G. 3763/2019 - M. S. Reintegra posto di lavoro e pagamento delle spettanze non percepite	€ 8.994,42
Avv. Marino Alfredo	Contenziosi Previambiente con dipendenti	€ 48.000,00
	Oneri legali stimati per vertenze	€ 8.560,20

	Accant. per fatture da emettere al comune di Battipaglia in attesa della definizione amministrativa dei relativi iter	105.811,11
--	---	------------

Totale consistenza fondo rischi al 31 dicembre 2024

€ 363.071,85

Ad integrazione della tabella che precede si ritiene necessario fornire alcune esplicitazioni:

Il contenzioso con l'Inps per omessa contribuzione al Fondo di Tesoreria è stato definito con sentenza del mese di novembre 2022, con la quale sono stati rideterminati, in diminuzione, gli importi dovuti. Tale sentenza non è appellata dall'Inps e dall'azienda.

Nella sentenza nulla veniva stabilito in ordine alla rivalutazione monetaria da applicare su tale annoso debito e, pertanto, l'organo amministrativo nello spirito di prudenza che caratterizza la redazione del presente bilancio ha ritenuto necessario non modificare l'importo del debito verso l'Istituto di previdenza esposto in altra parte del bilancio e, al tempo stesso, di procedere ad una diminuzione del presente fondo rischi atteso che, in astratto, i legali aziendali ritengono teoricamente possibile da parte dei dipendenti interessati promuovere eventuali azioni risarcitorie per quanto tale ipotesi sia remota. Al fine di risolvere in via definitiva la questione di cui trattasi la società provvederà a richiedere al creditore una esatta indicazione delle somme dovute.

Considerazioni simili in ordine alla possibilità, teorica, dei dipendenti interessati di promuovere azioni risarcitorie per danni sui contenziosi Previambiente, hanno indotto l'organo amministrativo a rideterminare in diminuzione gli accantonamenti relativi anche in considerazione della avvenuta risoluzione della problematica relativa al dipendente D'Apice per euro 18.373,14.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	610.188	60.426	92.020	(31.594)	578.594
Totale	610.188	60.426	92.020	(31.594)	578.594

Commento

Il TFR in azienda si incrementa della rivalutazione operata e decrementa per effetto della quiescenza di lavoratori nel corso dell'anno.

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso fornitori	1.310.054	4.943.918	-	-	4.905.184	1.348.788	38.734	3
debiti tributari	447.036	869.873	659-	29.387	871.141	415.722	31.314-	7-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.322	1.173.579	-	-	1.148.754	137.147	24.825	22
altri debiti	424.163	3.454.341	-	-	3.430.903	447.601	23.438	6
Totale	2.293.575	10.441.711	659-	29.387	10.355.982	2.349.258	55.683	2

In dettaglio :

Debiti verso fornitori

Fatture da ricevere da fornitori terzi	Euro	301.599
Fatture da ric.da Comune di Battipaglia	Euro	7.631
Note credito da ricevere da fornit.terzi	Euro	(5.634)
Debiti verso FORNITORI per fatture ricevute	Euro	1.045.192

Totale Euro 1.348.788

Fra i debiti verso fornitori si segnalano quelli di importo unitario superiore ad Euro 30.000 :

1. 10 srl Euro 40.099,65;
2. Coop. Multy Service Euro 113.230,48;
3. Delfino s.r.l. Euro 47.337,51;
4. IN.CA Spa Euro 35.250,00;
5. LRS Trasporti Euro 149.464,40;
6. RMP Group euro 33.761,54;
7. S.EN.ECA Euro 124.004,50;
8. SUD Service euro 136.151,26;
9. Scoman s.r.l. Euro 65.455,18

Debiti tributari : euro 415.722

in dettaglio

1	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. correnti	91.169
2	Erario c/ritenute su redditi lav. Auton	521
3	Altre ritenute su lav. Dipendente (Addizionali Regionali e comunali, su tfr, per ass. fiscale ecc esercizi precedenti)	159.948
4	Debiti Iva liqu dicembr	4.237
5	Irap esercizi precedenti	99.600
6	Debiti Irap es corrente	60.247

Totale 415.722 Euro

Debiti Verso Istituti di Previdenza ed assistenza

INPS dipendenti correnti	114.458
Inail dipendenti conguagli	22.689

Totale 137.147 Euro

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della 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 fornitori	1.310.054	38.734	1.348.788	1.348.788	-
Debiti tributari	447.036	(31.314)	415.722	208.280	207.442
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.322	24.825	137.147	137.147	-
Altri debiti	424.163	23.438	447.601	392.573	55.028
Totale	2.293.575	55.683	2.349.258	2.086.788	262.470

Commento*Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti Previras c/debito	535
	Fondo Previambiente c/debito	115.101
	Inpsc/debito Fondo Tesoreria I sem.07	146.744
	Trattenute sindacali CISL	1.709
	Trattenute sindacali CGIL	2.655
	Trattenute sindacali UIL	159
	Trattenute sindacali CISAL	69
	Debiti v/finanz. per cess. quinto stip.	2.661
	Debiti v/fornitori per int passivi	10.364
	Debiti v/banche per comm/interessi	961
	Debiti c/comune per Tarsu	36.767
	Debiti c/terzi per ordinanze tribunale	221
	Debiti cessione quinto SIGLA SRL	130
	Debiti cessione quinto UNIFIN	582
	Debiti cessione q.to UNICREDIT ex Family	1.373
	Debiti cessione q.to FIDES SPA	344
	Debiti cessione q.to IBL BANCA SPA	975
	Debiti cessione q.to ADV FINANCE	380
	Debiti cessione q.to AGOS DUCATO SPA	280
	Debiti cessione q.to COMPASS BANCA (EX F	3.254
	Debiti cessione q.to AVVERA	2.161
	Debiti cessione q.to ITALCREDI SPA	369
	Debiti cessione q.to BNT SPA	2.467
	Debiti cessione q.to DYNAMICA RETAIL SPA	389
	Debiti cessione q.to FINDOMESTIC BANCA	818
	Debiti V/Ag.Entr.imposte es.pr.Ires	67.182
	Personale c/retribuzioni	48.959
	Personale c/arrotondamenti	(8)
Totale		447.601

La voce altri debiti accoglie le voci analiticamente riportate nella tabella che precede.

La voce Risconti passivi si riferisce al credito d'imposta legge 208/2015 nella parte da imputare ai successivi esercizi.
Importo Euro 24.477,20

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	1.348.788	415.722	137.147	447.601	2.349.258

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.348.788	1.348.788
Debiti tributari	415.722	415.722
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	137.147	137.147
Altri debiti	447.601	447.601
Totale debiti	2.349.258	2.349.258

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.090	(23.166)	10.924
Risconti passivi	31.153	(6.675)	24.478
Totale ratei e risconti passivi	65.243	(29.841)	35.402

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	10.924
	Risconti passivi	24.478
	Totale	35.402

I ratei passivi esposti in bilancio rappresentano dei debiti che verranno pagati in esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Ricavi servizi cimiteriali	311.111	-	311.111	-
		Altri ricavi	10.324	10.169	155	2
		Ricavi c/gestione servizio Igiene Urbana	5.891.694	5.891.694	-	-
		Ricavi Serv.di pulizia imm.comun/portier	39.445	211.154	(171.709)	(81)
		Ricavi c/racc. carta e cartone	388.670	352.137	36.533	10
		Ricavi altri servizi raccolta diff.	14.155	13.285	870	7
		Ricavi consorzi premi di efficienza	6.720	9.214	(2.494)	(27)
		Ricavi consorzi raccolta pile	206	-	206	-
		Ricavi c/gestione serv. Manut. ordinaria	256.421	1.574.690	(1.318.269)	(84)
		Ricavi c/gestione serv. Manut. Straord.	344.647	325.999	18.648	6
		Ricavi c/gest. serv. Pubblica Incolumità	9.526	75.846	(66.320)	(87)
		Ricavi c/gestione pubbliche affissioni	27.753	-	27.753	-
		Ricavi c/gestione pulizia immob. comunale	155.623	-	155.623	-
		Ricavi c/gestione uscierto casa comunale	43.022	-	43.022	-
		Ricavi custodia e piccola man. ville com	166.623	-	166.623	-
		Ricavi cura e manutenzione verde public	903.043	-	903.043	-
		Ricavi servizio di pronto intervento	152.122	-	152.122	-
		Totale	8.721.105	8.464.188	256.917	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	6.000	1.270	4.730	372
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	-	1.554	(1.554)	(100)
		Sopravvenienze attive non imponibili	-	26.061	(26.061)	(100)
		Arrotondamenti attivi diversi	21	-	21	-
		Contrib.art. 1 c98/108 l 208/2015	6.676	6.676	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altri ricavi e proventi	37.307	39.788	(2.481)	(6)
		Plusv.civilistica da alienazione cespiti	17.676	30.000	(12.324)	(41)
		Sopravvenienze attive	93.732	-	93.732	-
		Totale	161.412	105.349	56.063	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Altri costi per raccolta differenziata	388.671	352.137	36.534	10
		Altri costi per raccolta diff.- abbigl.	14.155	13.285	870	7
		Acq.beni e materiali per servizio igiene	32.209	31.623	586	2
		Acq. e serv. vari per raccolta diff.	10.685	12.304	(1.619)	(13)
		Altri servizi per raccolta differenziata	237.067	258.153	(21.086)	(8)
		Servizio per raccolta differenziata lito	-	34.513	(34.513)	(100)
		Acq.beni e mat.nper serv.mant. p.i. ordi	-	23.455	(23.455)	(100)
		Acq. beni e mat. per serv. mant. ordinar	26.305	74.723	(48.418)	(65)
		Acq. beni e mat. per serv. mant. straord	72.488	15.383	57.105	371
		Acq. beni e mat. per serv. manut. verde	(250)	7.638	(7.888)	(103)
		Altri serv. racc.diff. da ribalt. comune	7.631	11.274	(3.643)	(32)
		Acquisto beni strumentali< 516,46	612	-	612	-
		Materiali manutenzioni diverse	1.120	3.480	(2.360)	(68)
		Stampati amministrativi	266	200	66	33
		Carburanti e lubrificanti automezzi	19.937	13.897	6.040	43
		Carburanti e lubrif. sett. igiene urbana	196.232	189.518	6.714	4
		Totale	1.007.128	1.041.583	(34.455)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Lavorazioni di terzi man. straord.	180.192	255.112	(74.920)	(29)
		Lavorazioni di terzi man.	139.290	89.383	49.907	56
		Canone di Assistenza	8.644	-	8.644	-
		Assistenza RA.DI.O.	1.200	1.200	-	-
		Assistenza Sistemi Esolver	4.059	3.766	293	8
		Assistenza Infopaghe	3.073	3.073	-	-
		Assistenza NICA Informatica	-	1.371	(1.371)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Assistenza Software Siscom	261	249	12	5
		Assistenza tecnica marcatempo	300	1.070	(770)	(72)
		Assist.za gest.ne serv.zi informatici	2.310	-	2.310	-
		Servizio Spazzamento da terzi	696.929	907.220	(210.291)	(23)
		Trasporti su acquisti	140	50	90	180
		Spese telefoniche ordinarie	1.944	1.731	213	12
		Spese telefoniche radiomobili	1.990	1.830	160	9
		Spese telefoniche per videosorveglianza	6.811	6.639	172	3
		Energia elettrica	32.689	31.293	1.396	4
		Acqua potabile	13.756	11.434	2.322	20
		Spese manutenzione attrezzature proprie	2.756	1.181	1.575	133
		Servizi pubbliche affissioni	566	-	566	-
		Custodia e manutenzione ville comunali	739	-	739	-
		Servizio manutenzione verde	19.207	-	19.207	-
		Servizio pulizia immobili comunali	130	-	130	-
		Servizio uscierato casa comunale	27.657	-	27.657	-
		Servizio uscierato extra casa comunale	2.583	-	2.583	-
		Servizio pronto intervento	38.252	-	38.252	-
		Premi di assicurazione automezzi	60.437	89.783	(29.346)	(33)
		Spese manutenzione automezzi propri	97.827	150.119	(52.292)	(35)
		Acquisti per servizi cimiteriali	21.525	-	21.525	-
		Consulenze amministrative fiscali e lavoro	31.208	26.942	4.266	16
		Consulenze tecniche	53.790	19.062	34.728	182
		Consulenze legali	29.160	21.902	7.258	33
		Consulenze parco veicolare	1.454	738	716	97
		Consulenze/Tecniche Igiene	1.362	8.305	(6.943)	(84)
		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	6.534	4.358	2.176	50
		Compensi/rimborsi co.co.co.affidenti	35.102	5.850	29.252	500
		Contributi previdenziali co.co.co.	5.616	936	4.680	500
		Compensi amministratori	31.260	31.260	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Compensi collegio sindacale	24.500	24.500	-	-
		Compensi ODV (organismo di vigilanza)	3.920	3.920	-	-
		Spese postali	-	49	(49)	(100)
		Gestione fotocopiatrici	-	292	(292)	(100)
		Diritti annuali Albo Nazionale Smaltitor	1.976	1.981	(5)	-
		Altre spese amministrative	7.711	17.305	(9.594)	(55)
		Premi di assicurazioni obbligatorie	27.774	23.745	4.029	17
		Servizi di vigilanza	79.947	48.912	31.035	63
		Vidimazioni e certificati	357	496	(139)	(28)
		Assistenza software	282	1.382	(1.100)	(80)
		Costi per servizi indeducibili	666	498	168	34
		Medicina del lavoro c/o personale	6.610	7.724	(1.114)	(14)
		Ricerca, formazione e addestramento	11.473	1.642	9.831	599
		Dispositivi di sicurezza personale	15.744	11.490	4.254	37
		Indumenti da lavoro c/personale	49.129	9.949	39.180	394
		Commissioni e spese bancarie	5.333	3.183	2.150	68
		Totale	1.796.175	1.832.925	(36.750)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Licenze d'uso software non capitalizzati	188	810	(622)	(77)
		Noleggio macchinari/attrezzature	501.714	482.507	19.207	4
		Canoni Leasing	21.127	-	21.127	-
		Totale	523.029	483.317	39.712	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Somministrazione lavoro interinale	168.610	698.151	(529.541)	(76)
		Retrib. Igiene Racc. Diff. Operai	2.131.825	1.596.792	535.033	34
		Retrib. igiene racc. diff. impiegati	9.852	42.941	(33.089)	(77)
		Retrib. igiene spazzamento operai	8.902	53.210	(44.308)	(83)
		Retrib. igiene amministrazione	408.709	103.972	304.737	293
		Retrib. igiene Centro racc. operai	26.312	16.462	9.850	60
		Retrib. igiene Centro racc. impiegati	78.594	90.755	(12.161)	(13)
		Retrib. igiene Parco Automezzi operai	54.606	88.582	(33.976)	(38)
		Retrib. manutenzione amministr. impiegati	91.205	410.586	(319.381)	(78)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Retrib. manutenzione Affissioni operai	51.021	49.686	1.335	3
		Retrib. manutenzione Immobili operai	132.267	176.413	(44.146)	(25)
		Retrib. manutenzione verde operai	251.421	158.712	92.709	58
		Retrib. manutenzione Pubbl.ill. operai	12.163	53.634	(41.471)	(77)
		Retrib. multiservizi puliz.imm. comunali	88.888	96.282	(7.394)	(8)
		Retribuzioni cimitero	63.370	-	63.370	-
		Retribuzioni pronto intervento	143.085	-	143.085	-
		Retribuz. custodia e man.ville comunali	46.558	-	46.558	-
		Totale	3.767.388	3.636.178	131.210	
b)	Oneri sociali					
		Oneri sociali racc. diff. operai	441.972	316.881	125.091	39
		Oneri sociali racc. diff. impiegati	2.012	8.760	(6.748)	(77)
		Oneri sociali spazzamento operai	1.710	9.424	(7.714)	(82)
		Oneri sociali parco automezzi operai	11.168	18.078	(6.910)	(38)
		Oneri sociali uffici ed amministrazione	81.243	21.220	60.023	283
		Oneri sociali centro raccolta operai	5.389	3.743	1.646	44
		Oneri sociali centro raccolta impiegati	16.088	18.114	(2.026)	(11)
		Oneri sociali amministrazione Previras	864	798	66	8
		Oneri sociali racc. diff. Previambiente	20.709	13.146	7.563	58
		Oneri sociali spazzamento Previambiente	139	786	(647)	(82)
		Oneri sociali Previambiente	6.674	860	5.814	676
		Oneri sociali Multiservizi pul.imm.comun	18.078	19.641	(1.563)	(8)
		Oneri sociali Man. verde operai	52.854	32.367	20.487	63
		Oneri sociali Manut. amministrazione	18.431	81.229	(62.798)	(77)
		Oneri sociali Manut. Affissioni operai	11.151	10.827	324	3
		Oneri sociali Manut. immobili operai	27.515	35.904	(8.389)	(23)
		Oneri sociali Manut. pubb. ill. operai	2.479	10.939	(8.460)	(77)
		Premi INAIL	-	17.078	(17.078)	(100)
		Oneri sociali cimitero	13.320	-	13.320	-
		Oneri sociali pronto intervento	30.017	-	30.017	-
		Oneri sociali custodia e man. ville com.	10.194	-	10.194	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Premi INAIL amministrazione impiegati	1.919	503	1.416	282
		Premi INAIL racc. diff. operai	20.149	47.660	(27.511)	(58)
		Premi INAIL racc. diff. impiegati	48.521	1.346	47.175	3.505
		Premi INAIL spazzamento operai	263	1.436	(1.173)	(82)
		Premi INAIL centro raccolta operai	825	570	255	45
		Premi INAIL centro raccolta impiegati	2.064	1.241	823	66
		Premi INAIL parco automezzi operai	1.712	2.777	(1.065)	(38)
		Premi INAIL manut. ammin. impiegati	908	4.081	(3.173)	(78)
		Premi INAIL manut. affiss. operai	626	610	16	3
		Premi INAIL manut. immob. operai	3.343	5.527	(2.184)	(40)
		Premi INAIL manut. verde operai	7.621	4.649	2.972	64
		Premi INAIL manut. pubb.ill. operai	190	839	(649)	(77)
		Premi INAIL multiservizi	1.695	1.843	(148)	(8)
		Premi INAIL cimitero	2.168	-	2.168	-
		Premi INAIL pronto intervento	4.381	-	4.381	-
		Premi INAIL custodia e man.ville comunali	1.459	-	1.459	-
		Totale	869.851	692.877	176.974	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend. ordinari (in azienda)	16.888	23.987	(7.099)	(30)
		Quote TFR igiene racc. diff. operai	138.080	109.111	28.969	27
		Quote TFR igiene spazzamento operai	360	2.662	(2.302)	(86)
		Quote TFR igiene amministrazione	25.293	7.338	17.955	245
		Quote TFR parco automezzi operai	3.033	5.216	(2.183)	(42)
		Quote TFR centro raccolta operai	6.821	6.380	441	7
		Quote TFR affissioni	3.614	3.319	295	9
		Quote TFR settore Manutenzione	9.353	11.466	(2.113)	(18)
		Quote TFR settore pubb. illuminazione	858	3.599	(2.741)	(76)
		Quote TFR settore mantenz. verde	17.558	10.668	6.890	65
		Quote TFR mantenz. amministraz.	6.148	26.321	(20.173)	(77)
		Quote TFR multiservizi	3.958	4.678	(720)	(15)
		Quote TFR cimitero	4.353	-	4.353	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Quote TFR pronto intervento	10.032	-	10.032	-
		Quote TFR custodia e man.ville comunali	3.298	-	3.298	-
		Totale	249.647	214.745	34.902	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	192.144	109.529	82.615	75
		Totale	192.144	109.529	82.615	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to civilistico avviamento	170.607	170.607	-	-
		Totale	170.607	170.607	-	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	1.927	2.937	(1.010)	(34)
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	50.915	46.734	4.181	9
		Amm.to civilistico mobili e arredi	1.103	119	984	827
		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	3.761	4.143	(382)	(9)
		Amm.to civilistico telefonia mobile	104	109	(5)	(5)
		Amm.to civilistico autoveicoli	-	-	-	-
		Amm.to civilistico automezzi	30.187	29.663	524	2
		Amm.to civilistico altri beni materiali	2.330	2.539	(209)	(8)
		Amm.to civilistico attrezzature diverse	705	683	22	3
		Totale	91.032	86.927	4.105	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	2.397	(1.597)	3.994	(250)
		Totale	2.397	(1.597)	3.994	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Altre spese automezzi	11.343	18.120	(6.777)	(37)
		Tassa di possesso automezzi	5.446	5.965	(519)	(9)
		Valori bollati	254	222	32	14
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	9.930	10.905	(975)	(9)
		Altre imposte e tasse	1.435	1.302	133	10
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	5.470	47.730	(42.260)	(89)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Sanzioni, penalità e multe	12.433	6.648	5.785	87
		Contributi associativi	1.768	1.764	4	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	-	1.200	(1.200)	(100)
		Materiali di consumo uffici	3.707	3.626	81	2
		Arrotondamenti diversi	-	16	(16)	(100)
		Costi di competenza di altri esercizi	-	2.509	(2.509)	(100)
		Erogazioni liberali art.100 c.2	-	1.250	(1.250)	(100)
		Penalità e risarcimenti passivi	-	584	(584)	(100)
		Costi e spese diverse	1.200	4.783	(3.583)	(75)
		Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	77	1.305	(1.228)	(94)
		Totale	53.063	107.929	(54.866)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	32	25	7	28
		Totale	32	25	7	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi commerciali	3.555	778	2.777	357
		Interessi passivi di mora	-	1.029	(1.029)	(100)
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-	225	(225)	(100)
		Interessi su dilazioni	11.298	45.552	(34.254)	(75)
		Interessi passivi indeducibili (no ROL)	523	-	523	-
		Totale	15.376	47.584	(32.208)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	50.065	74.121	(24.056)	(32)
		IRAP corrente	88.516	70.673	17.843	25
		Totale	138.581	144.794	(6.213)	
	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	6.131	2.164	3.967	183
		Totale	6.131	2.164	3.967	

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio Igiene Urbana	5.891.694
Servizio Manutenzione	256.421
Servizio manut straordinaria	344.747
Servizio Pubblica incolumità	9.526
Servizi Cimiteriali	311.111
Raccolta carta cartone	388.670
manut verde pubblico	903.042
Servizio pronto intervento	152.121
pulizie immobili comunali	155.623
servizio uscierato	43.022
pubbliche affissioni	27.753
Custodia e picc manut villa comunale	166.623
portierato imm comunali	39.445
altri servizi racc differenz	14.155
premi di efficienza	6.720
Altri ricavi	10.432
Totale	8.721.105

Commento

I ricavi dei servizi Igiene e Manutenzione derivano dai contratti di servizio in essere con il comune di Battipaglia

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	8.721.105
Totale	8.721.105

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi commerciali	-3.555	-	-	-3.555
	Interessi su dilazioni	-11.298	-	-	-11.298
	Interessi passivi indeducibili (no ROL)	-523	-	-	-523
	Totale	-15.376	-	-	-15.376

Gli interessi attivi bancari da c/c ammontano ad Euro 32,15.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Le uniche voci di ricavo rientranti nella categoria delle sopravvenienze attive riguardano lo storno di accantonamenti per fondo rischi a seguito della positiva definizione del rischio sottostante.

In dettaglio sono state oggetto di rimodulazione in diminuzione gli accantonamenti per rischi ed oneri futuri delle seguenti posizioni e dei corrispondenti importi :

per euro 5.337 Previambiente;

per euro 18.373 Previambiente posizione D'Apice;

per euro 30.000 Inps anni pregressi;

per euro 40.000 fondo rischi RG 5921/2019;

altre euro 22,17

Totale euro 93.732

Introduzione

Non si segnalano singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	144.712	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	34.731	
Saldo valori contabili IRAP		5.239.086
Aliquota teorica (%)		5,00
Imposta IRAP		260.383
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>157.839</i>	<i>249.261</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>94.281</i>	<i>6.676</i>
Totale imponibile	208.270	5.481.671
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>3.700.670</i>
Totale imponibile fiscale	208.270	1.781.001
Totale imposte correnti reddito imponibile	50.065	88.516
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	50.065	88.516
Aliquota effettiva (%)	36,10	1,20

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	12	69	45	127

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.260	24.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare a riserva legale il risultato d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Battipaglia, 31/03/2025

Pompeo Avallone, Amministratore Unico