

## CASTIGLIONE 2014

### Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	CASTIGLIONE 2014
Sede	VIA DEI DRAPPIERI SNC 58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR)
Capitale sociale	60.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	LI
Partita IVA	01301290530
Codice fiscale	01301290530
Numero REA	112282
Forma giuridica	Azienda Speciale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Pulizia e lavaggio di aree pubbliche, rimozione di neve e ghiaccio (81.29.91)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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	

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	146	620
II - Immobilizzazioni materiali	63.158	52.479
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	63.304	53.099
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.668	10.857
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.405	257.714
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	232.405	257.714
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	647.569	697.188
Totale attivo circolante (C)	890.642	965.759
D) Ratei e risconti	12.320	18.232
<b>Totale attivo</b>	<b>966.266</b>	<b>1.037.090</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	23.039	22.253
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	113.597	215.012
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.508	15.716
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	198.144	312.981
B) Fondi per rischi e oneri	402	604
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	535.915	537.286
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.999	174.456
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	226.999	174.456
E) Ratei e risconti	4.806	11.763
<b>Totale passivo</b>	<b>966.266</b>	<b>1.037.090</b>

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.115.607	2.060.680
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.200	3.750
altri	7.939	8.406
Totale altri ricavi e proventi	10.139	12.156
Totale valore della produzione	2.125.746	2.072.836
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.852	76.310
7) per servizi	148.199	138.009
8) per godimento di beni di terzi	38.970	35.563
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.227.478	1.185.828
b) oneri sociali	434.391	413.816
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	129.588	163.860
c) trattamento di fine rapporto	88.747	123.664
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	40.841	40.196
Totale costi per il personale	1.791.457	1.763.504
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.236	29.128
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	474	587
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.762	28.541
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.236	29.128
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	189	(1.230)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	8.071	5.333
Totale costi della produzione	2.104.974	2.046.617
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.772	26.219
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	5.632	901
Totale proventi diversi dai precedenti	5.632	901
Totale altri proventi finanziari	5.632	901
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	130	41
Totale interessi e altri oneri finanziari	130	41
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.502	860
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.274	27.079
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.967	11.559
imposte relative a esercizi precedenti		5
imposte differite e anticipate	(201)	(201)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.766	11.363
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.508	15.716

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile consiglio di amministrazione,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.508.

#### Attività svolte

L'azienda speciale, in qualità di ente strumentale del comune di Castiglione della Pescaia, gestisce in affidamento alcuni servizi del medesimo ente. Nel 2023 si è registrato una sostanziale stabilità nella gestione economica per la quale la differenza rispetto all'esercizio precedente è quasi totalmente dovuta alla maggior incidenza degli oneri fiscali. D'altra parte va ricordato che l'azienda non opera per massimizzare il profitto, ma per fornire servizi al comune al minor costo possibile. Quindi la gestione dei servizi è sempre stata improntata ad una attenta gestione dimostrata dalla stabilità anche del valore dell'utile di esercizio.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante il 2023 l'attività si è svolta regolarmente continuando ad adottare tutte le norme di sicurezza prescritte per tutelare la salute dei lavoratori e clienti dell'azienda speciale.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A.

I soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerati dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## Criteri di valutazione applicati

### *Immobilizzazioni*

#### *Immateriali*

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinari	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

L'azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Non si è provveduto ad alcuna svalutazione in quanto il principale creditore è il Comune di Castiglione della Pescaia.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Le materie di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Fondi per rischi e oneri**

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

## Riconoscimento ricavi

I ricavi di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Impegni e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dall'azienda verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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



## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	620	52.479		53.099
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	620	52.479		53.099
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni		41.441		41.441
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	474	30.762		31.236
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(474)	10.679		10.205
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	22.879	655.727		678.606
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.733	592.569		615.302
Svalutazioni				
Valore di bilancio	146	63.158		63.304

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	60.000							60.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	22.253		786					23.039
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione								

capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	215.012		(101.415)					113.597
Totale altre riserve	215.012		(101.415)					113.597
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	15.716		(15.716)				1.508	1.508
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	312.981		(116.345)				1.508	198.144

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	60.000	Capitale da trasformazione	B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	23.039	Riserva di utili	B			

Riserve statutarie			A,B,C,D			
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	113.597					
Totale altre riserve	113.597					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	196.636					
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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si precisa che nel patrimonio netto non è presente alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Debiti

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

	Ammontare
<b>Debiti di durata residua superiore a cinque anni</b>	
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	226.999
<b>Totale</b>	226.999

## Nota integrativa, conto economico

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

Nell'esercizio non sono stati realizzati significativi proventi di entità o incidenza eccezionali.

#### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Nell'esercizio non si sono registrati costi di entità o incidenza eccezionali

## Nota integrativa, altre informazioni

### Privacy

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale con adeguamento al regolamento europeo sulla protezione dei dati (GDPR 2016/679).

## Piano degli indicatori

L'Azienda Speciale ai sensi dell'art.114, comma 8 lettera d) D.lgs. 267/2000 ha predisposto il seguente piano degli indicatori del bilancio d'esercizio consuntivo che dimostrano la solidità patrimoniale e finanziaria dell'Azienda unita ad una sufficiente redditività, la cui massimizzazione, per la natura pubblica dell'ente, non rappresenta lo scopo aziendale.

INDICI PATRIMONIALI	2023	2022
Indice di Immobilizzo (Immobilizzazioni / Attivo totale)	70,23%	66,36%
Indice di copertura delle immobilizzazioni (Mezzi propri / Immobilizzazioni nette)	313,00%	589,42%

INDICI LIQUIDITA'	2023	2022
Liquidità primaria immediata (Liquidità immediate / Passività correnti)	279,36%	374,39%
Liquidità secondaria (Attività correnti / Passività correnti)	389,54%	528,41%
Indice di indipendenza finanziaria (Mezzi propri / Impieghi totali netti)	20,51%	30,18%
Indice di indebitamento (Mezzi di terzi / Mezzi propri)	387,66%	231,36%

INDICI REDDITIVITA'	2023	2022
Redditività del capitale investito (ROI) (Risultato operativo / Capitale investito)	2,15%	2,53%
Redditività dei mezzi propri (ROE) (Reddito netto / Mezzi propri iniziali)	0,77%	5,29%

## Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Totale
Inizio esercizio	49
Assunzioni	38
Uscite	39

Fine esercizio	48
Numero medio	49,07
Numero medio T.I.	36,80

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Aziende Multiservizi

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.400	2.496
Anticipazioni		
Crediti 5.400		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Contratti di leasing:

Locatore	Descrizione bene	Inizio durata	Costo bene	Canoni res	Rata	Riscatto
BNP Leas	Trattore SAME	28.5.21 36 m.	27.300,00	0	4.004,64	1.365,00
BNP Leas	Piaggio Porter	24.11.21 36 m.	27.250,00	11	729,21	272,50
BNP Leas	Autoc.Piaggio	29.06.22 36 m.	17.700,00	17	421,26	177,00

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

Si precisa che dopo la chiusura non sono avvenuti fatti di rilievo.

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

L'azienda non ha fatto uso di strumenti finanziari derivati.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, ai sensi dell'art. 21 c. 2 dello Statuto, l'organo amministrativo propone di destinarlo come segue:

- il 5 % ad incremento del fondo di riserva legale;
- il 65% ad incremento del fondo di riserva ordinario;
- la restante parte del 30% ad incremento del fondo rinnovo e sviluppo degli investimenti.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Castiglione della Pescaia ,22/03/2024.

Il Direttore Generale  
Dott.ssa. Daniela Magrini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale giusta autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale della Toscana prot. n. 33242/12/7/2016 del 12 luglio 2016.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese



